

Uchwała Nr/2023

Rady Gminy Firlej

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem
Wójta Gminy Firlej z wykonania budżetu za 2022 rok**

Na podstawie przepisów art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), Rada Gminy Firlej uchwala, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy za 2022 rok, zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy Firlej za 2022 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Firlej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do projektu uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem Wójta Gminy Firlej z wykonania budżetu za 2022 rok

Sprawozdanie finansowe gminy Firlej obejmuje: bilans z wykonania budżetu gminy za 2022 r., łączny bilans jednostek budżetowych gminy, łączny rachunek zysków i strat, łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz łączną informację dodatkową. Sprawozdanie finansowe zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie oraz przekazane Radnym Rady Gminy Firlej.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym budżet gminy za 2022 r. zamknął się deficytem w kwocie 94.006,44 zł (niższym - w stosunku do planowanego deficytu (po zmianach) w kwocie 2.671.991 zł).

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Firlej za 2022 r. zostało przyjęte przez Wójta Gminy Firlej zarządzeniem Nr 341/2023 z 28 marca 2023 r., zostało przekazane Radzie Gminy oraz przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie, celem zaopiniowania.

13 kwietnia 2023 r. została podjęta uchwała Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie, w której pozytywnie zaopiniowano sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Firlej za 2022 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu sporządzane jest w opisowej, szczegółowej formie, ze wskazaniem planowanych i zrealizowanych kwot dochodów, wydatków budżetu na 31.12.2022 r. (w tym wydatków inwestycyjnych, z tytułu dotacji udzielonych z budżetu gminy oraz realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego) jak również ze wskazaniem wykonania planowanych przychodów i rozchodów budżetu.

Dochody budżetu wykonano w kwocie 45.139.491,92 zł (92 % planowanej kwoty, tj. 49.076.930,37 zł), w tym:

- dochody bieżące wykonano w kwocie 39.874.957,31 zł (97,60 % planowanej kwoty),
- dochody majątkowe wykonano w kwocie 5.264.534,61 zł (64% planowanej kwoty).

W zakresie dochodów bieżących największą kwotę stanowią subwencje i dotacje oraz środki przekazane z Funduszu COVID-19 a także dochody z tytułu podatków i opłat, które zostały zrealizowane w łącznej kwocie 9.247.952 zł, tj. stanowiącej 101,12% planu i 23,19 % dochodów bieżących gminy ogółem. Największą pozycję spośród dochodów z tytułu podatków i opłat stanowią udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatek od nieruchomości. Zadłużenie podatników stanowi 3,19 % dochodów wykonanych, z tego tytułu do zalegających kierowane były systematyczne działania zmierzające do wyegzekwowania zaległości, skutkujące wpłatami na kwotę 276.500 zł.

W zakresie dochodów majątkowych wpłynęły: środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie inwestycji budowy drogi w miejscowości Czerwonka Gozdów (759.458 zł), środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie inwestycji polegających na budowie i modernizacji sieci wodociągowych i kanalizacyjnych (3.902.790 zł), środki na projekty z dofinansowaniem z UE. Niższe niż planowane wykonanie dochodów majątkowych wynika z wpływu na rachunek budżetu gminy środków z tytułu dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład „Dostawa urządzeń komunalnych dla gminy Firlej” w 2023 r.

Wydatki budżetu wykonano w kwocie 45.233.499 zł (87 % planowanej kwoty, tj. 51.748.921,37 zł), w tym:

- wydatki bieżące wykonano w kwocie 35.291.371 zł (93 % planowanej kwoty),
- wydatki majątkowe wykonano w kwocie 9.942.128 zł (72 % planowanej kwoty).

Spośród wykonanych wydatków największą kwotę stanowią wydatki na oświatę (8.598.763,58 zł), funkcjonowanie administracji (5.211.262,60 zł), gospodarkę komunalną i ochronę środowiska (3.558.523,76 zł), transport i łączność (3.172.412,43 zł, w tym na drogi), pomoc społeczną (2.556.595,84 zł) oraz kulturę i sport (1.792.464,29 zł).

Zrealizowano wydatki majątkowe finansowane ze:

- środków własnych gminy, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego,
 - Rządowego Funduszu Polski Ład (w tym projekt budowy i modernizacji sieci wodociągowych i kanalizacyjnych),
 - Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (projekt budowy drogi w Czerwonce Gozdów),
 - Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (w tym montaż instalacji fotowoltaicznej na potrzeby oczyszczalni ścieków, budowa oświetlenia ulicznego),
 - środków UE (projekty „Poprawa dostępności ...”, „Cyfrowa gmina”, „Zanim będę uczniem”, „Ponadczasowa mobilność uczniów” – 2 ostatnie realizowane przez gminne szkoły)
- oraz wykonywane na mocy porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego („Budowa drogi powiatowej Sułoszyn-Żurawiniec” oraz „Remont drogi powiatowej Młyniska-Firlej-Budy”) – łącznie udzielono dotacji na wydatki inwestycyjne w kwocie 860.000 zł.

Rozpoczęto realizację inwestycji, które są kontynuowane w 2023 r. (np. projekt „Utworzenie świetlic wiejskich i Gminnego Domu Kultury”, „Modernizacja ujęcia wody w Firleju”).

Oprócz zadań własnych gmina realizowała zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – wykonano wydatki w kwocie 12.576.550,80 zł (sprawy dotyczące Urzędu Stanu Cywilnego, zwrot podatnikom podatku rolnego części podatku akcyzowego zawartego w paliwie, wypłata dodatków osłonowych, węglowych, energetycznych na pozostałe źródła ciepła dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych, wypłata świadczeń rodzinnych, wychowawczych, pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym).

Z budżetu gminy Firlej udzielone zostały dotacje podmiotowe i celowe w łącznej kwocie 2.857.878,02 zł, w tym:

- dla szkół prowadzonych przez inne podmioty niż gmina Firlej – łącznie 1.037.369,03 zł
- dla niepublicznego przedszkola w Firleju – 131.661,43 zł
- na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Firlej – 150.000 zł
- dla instytucji kultury, tj. Biblioteki – 527.000 zł
- na pokrycie kosztów uczęszczania przez dzieci z gminy Firlej do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w innych gminach – 101.441,33 zł.

Na 31.12.2022 r. gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

W 2022 r. nie zaciągano zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz dokonano terminowej spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 1.300.000 zł. Zadłużenie gminy na 31.12.2022 r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosiło 7.380.000 zł.

Na koniec 2022 r. zachowana została relacja określona w przepisach art 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Iwona Wojtak
Skarbnik Gminy Firlej