

Uchwała Nr/2024
Rady Gminy Firlej
z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem
Wójta Gminy Firlej z wykonania budżetu za 2023 rok

Na podstawie przepisów art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 2023 rok, zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy Firlej za 2023 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 2023 rok

Sprawozdanie finansowe gminy Firlej obejmuje: bilans z wykonania budżetu gminy za 2023 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 2023 r. zamknął się nadwyżką w kwocie 594.903,87 zł.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Firlej za 2023 r. zostało przyjęte przez Wójta Gminy Firlej zarządzeniem Nr 45/2024 z 25 marca 2024 r., zostało przekazane Radzie Gminy Firlej oraz przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie, celem zaopiniowania.

22 kwietnia 2024 r. została podjęta uchwała Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie, w której pozytywnie zaopiniowano sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Firlej za 2023 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu sporządzane jest w opisowej, szczegółowej formie, ze wskazaniem planowanych i zrealizowanych kwot dochodów, wydatków budżetu na 31.12.2023 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 38.753.844,52 zł (90,15 % planowanych kwot), w tym:

- dochody bieżące wykonano w kwocie 34.686.092,37 zł (98,91 % planowanych kwot),
- dochody majątkowe wykonano w kwocie 4.067.752,15 zł (51,35% planowanych kwot).

W zakresie dochodów bieżących największą kwotę stanowią subwencje i dotacje (40,30% dochodów), dotacje (19,82% dochodów) oraz dochody z tytułu podatków i opłat, które zostały zrealizowane w łącznej kwocie 7.210.066,14 zł, dochody z tytułu czynszu najmu, dzierżawy i opłaty za trwały zarząd i użytkowanie wieczyste gruntów – 368.260,96 zł oraz z pozostałych wpłat – 1.484.942,32 zł. Największą pozycję spośród dochodów z tytułu podatków i opłat stanowią udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatek od nieruchomości.

W zakresie dochodów majątkowych zrealizowano:

- własne dochody na kwotę 4.062.193,59 zł (51,31% planu),
- dotacje na programy finansowane z udziałem środków Unii Europejskiej na kwotę 5.558,56 zł (99,83% planu).

Na rachunki gminy wpłynęły: środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie inwestycji „Budowa drogi N. Antonin – Majdan Sobolewski” (1.064.287,26 zł), środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie inwestycji „Dostawa urządzeń komunalnych dla Gminy Firlej” (2.960.000 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 „Utworzenie świetlic wiejskich i gminnego domu kultury w Gminie Firlej” w 2024 r.

Wydatki budżetu wykonano w kwocie 38.158.940,65 zł (86,32 % planowanych kwot), w tym:

- wydatki bieżące wykonano w kwocie 30.978.170,22 zł (94,58 % planowanych kwot),
- wydatki majątkowe wykonano w kwocie 7.180.770,43 zł (62,71 % planowanych kwot).

Spośród wykonanych wydatków największą kwotę stanowią wydatki na oświatę (10.777.252,30 zł - 28,25% wydatków ogółem), pomoc społeczną i pomoc rodzinie (7.730.471,61 zł – 20,26 % wydatków ogółem), funkcjonowanie administracji (6.585.195,05 zł - 17,26% wydatków ogółem), gospodarkę komunalną i ochronę środowiska (5.121.579,35 zł - 13,42% wydatków ogółem), kulturę i sport (2.911.391,13 zł - 7,63 % wydatków ogółem) oraz transport (w tym na drogi) i łączność (2.836.916,31 zł - 7,43 % wydatków ogółem).

Zrealizowano wydatki majątkowe finansowane z:

- środków własnych gminy, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego – 2.889.452,17 zł,
 - Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 2.960.000 zł („Dostawa urządzeń komunalnych dla Gminy Firlej”),
 - Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 1.064.287,28 zł (projekt „Budowa drogi N. Antonin – Majdan Sobolewski”),
 - Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - 186.446 zł (wykonanie dokumentacji projektowych budowy dróg oraz częściowe sfinansowanie inwestycji „Utwardzenie placu przy Szkole Podstawowej w Firleju” (54.098 zł)),
 - środków UE – 80.584,98 zł (projekty „Poprawa dostępności ...”, „Cyfrowa gmina”, „Zwiększenie dostępności elektronicznych usług publicznych i informacji przestrzennej w gminach subregionu lubelskiego - Fundusze Europejskie)
- oraz udzielono dotacji na: zakup samochodu dla Policji i zakup sprzętu dla OSP.

Rozpoczęto realizację kilku inwestycji, z których część została zakończona i rozliczona w 2024 r. („Utworzenie świetlic wiejskich i Gminnego Domu Kultury”, wykonanie dokumentacji technicznych do realizacji inwestycji) oraz kontynuowano realizację inwestycji ujętych w Wykazie Przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej (np. „Modernizacja ujęcia wody w Firleju”).

Oprócz zadań własnych gmina realizowała zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – wykonano wydatki w kwocie 6.340.681,15 zł (sprawy dotyczące Urzędu Stanu Cywilnego, zwrot podatnikom podatku rolnego części podatku akcyzowego zawartego w paliwie, wypłata dodatków węglowych, elektrycznych na pozostałe źródła ciepła dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych, wypłata świadczeń rodzinnych, wychowawczych, pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym oraz przeprowadzenie wyborów (przedterminowych Wójta Gminy i do Sejmu i Senatu).

Z budżetu gminy Firlej udzielone zostały dotacje podmiotowe i celowe w łącznej kwocie 2.391.622,45 zł, w tym:

- dla szkół prowadzonych przez inne podmioty niż gmina Firlej – łącznie 1.427.457,52 zł (1.407.438,27 zł na działalność bieżącą (wzrost w stosunku do 2022 r. o 390.088,49 zł) oraz 20.019,25 zł z tytułu nagród specjalnych dla nauczycieli z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej), w tym:
 - * dla Publicznej Szkoły Podstawowej w Nowym Antoninie (prowadzonej przez Stowarzyszenie) – 980.353,12 zł (na działalność bieżącą) oraz 14.635,45 zł (z tytułu nagród specjalnych),
 - * dla Publicznej Szkoły Podstawowej w Przypisówce (prowadzonej przez Fundację) – 427.085,15 zł (na działalność bieżącą) oraz 5.383,80 zł (z tytułu nagród specjalnych),
- dla instytucji kultury, tj. Biblioteki – 650.000 zł
- na pokrycie kosztów uczęszczania przez dzieci z gminy Firlej do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w innych gminach – 151.660,80 zł,
- Powiatowi Lubartowskiemu w kwocie 100.000 zł na dofinansowanie zadania „Remont drogi powiatowej nr 1531L od km 0+860 do km 2+050 w miejscowości Firlej”,
- dla klubu sportowego oraz Hospicjum – 29.999,79 zł.

Na 31.12.2023 r. gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

W 2023 r. nie zaciągnięto zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz dokonano terminowej spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 1.280.000 zł. Zadłużenie gminy na

31.12.2023 r. z tytułu kredytów i pożyczek zmniejszyło się do kwoty 6.100.000 zł (z kwoty 7.380.000 zł na 31.12.2022 r.).

Na koniec 2023 r. zachowana została relacja określona w przepisach art 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Iwona Wojtak
Skarbnik Gminy Firlej