

Lubiewo, dnia 27 maj 2022r.

ORG.0001.47.2022.GJ

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY W LUBIEWIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2021 ROK.

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.)

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Lubiewie w składzie:

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej	– Monika Derengowska
Zastępca Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej	– Dawid Krzyżelewski
Członek Komisji Rewizyjnej	– Bernard Juraszewski
Członek Komisji Rewizyjnej	– Elżbieta Grzędzicka
Członek Komisji Rewizyjnej	– Marcin Nitka
Członek Komisji Rewizyjnej	– Damian Ortmann

na posiedzeniu w dniu 5 i 27 maja 2022 r. rozpatrzyła:

- sprawozdanie Wójta Gminy Lubiewo z wykonania budżetu Gminy za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego;
- sprawozdanie finansowe Gminy Lubiewo za 2021 r.;
- zapoznała się z Uchwałą Nr 17/S/2022 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 18 maja 2022r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lubiewo sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lubiewo za 2021 r. wraz z informacją o stanie mienia Gminy;
- zapoznała się z uwagami innych Komisji Rady Gminy Lubiewo oraz wysłuchała wyjaśnień Wójta Gminy Lubiewo i Skarbnika Gminy Lubiewo.

stwierdza , co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 40.265.009,37 zł . Dochody wykonano w kwocie 41.932.117,81 zł,

co stanowi 104,14% planu, w tym planowane dochody własne bieżące na kwotę 10.228.975,94 zł, wykonanie w kwocie 12.423.473,70 zł, co stanowi 121,45% planu.

2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonywanych w ciągu roku przewidywał kwotę 41.607.564,33 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 39.578.851,37 zł, co stanowi 95,12% ogółu planu.

3. Wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy na kwotę 6.521.535,82 zł, co stanowiło 15,67% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 5.669.150,43 zł, co stanowi 86,93% planowanych wydatków majątkowych.

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 35.086.028,51 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 33.909.700,94 zł, co stanowi 96,65% planu. Z powyższej kwoty 64,40% stanowiły wydatki na zadania własne, a 35,60 % wydatki na zadania zlecone.

5. Rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lubiewo Komisja stwierdza, że nie nastąpiło przekroczenie planu wydatków budżetowych. Ewentualne odchylenia wykonania budżetu po stronie dochodowej i wydatkowej w stosunku do założonego planu wyjaśniono w części opisowej do sprawozdania.

6. Planowany deficyt budżetu Gminy na koniec 2021 roku wynosił 1.342.554,96 zł. Wykonanie budżetu Gminy Lubiewo za 2021 rok zamknęło się nadwyżką w kwocie 2.353.266,44 zł.

7. Kwota wolnych środków w budżecie Gminy Lubiewo na dzień 31.12.2021r. wynosi 5.566.947,79 zł.

8. W 2021r. planowano spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 1.045.360,00 zł, zostały wykonane w kwocie 1.045.360,00 zł.

W 2021 roku spłacono zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie:

- kredyty – 901.500,00 zł;
- pożyczki z WFOŚiGW – 143.860,00 zł.

Na w/w spłaty przeznaczono środki pochodzące z:

- kredytu – 1.045.360,00 zł.

9. Zadłużenie Gminy na koniec 2021 roku z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji wynosiło 10.403.740,00 zł z terminem spłaty w latach 2021-2034 co stanowi 24,81% w relacji do wykonanych dochodów. Zadłużenie dotyczy:

- | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|
| • kredyty Bank Spółdzielczy w kwocie | - | 9.204.000,00 zł; |
| • pożyczki z WFOŚiGW w kwocie | - | 249.740,00 zł; |
| • wyemitowane obligacje w kwocie | - | 950.000,00 zł. |

10. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za 2021 rok wyniosły

1.080.952,00 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień z podatków za 2021 rok wyniosły 9.026,00 zł. Skutki udzielonych umorzeń oraz odroczenia terminów płatności należności podatkowych za 2021 rok wyniosły 4.934,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 1.094.912,00 zł. tj. 2,61% zrealizowanych dochodów.

11. Należności Gminy na dzień 31.12.2021r. wynoszą 993.394,88 zł, w tym należności wymagalne w kwocie 839.545,33 zł. Prowadzona jest windykacja należności, często okazuje się nieskuteczna.

Z tytułu realizacji wydatków budżetowych na koniec 2021 roku wystąpiły zobowiązania w kwocie 1.090.660,94 zł, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 0,00 zł.

12. Komisja Rewizyjna Rady Gminy Lubiewo przeprowadziła w ciągu roku 2021 kontrole w zakresie:

- Zapoznanie się z protokołami kontroli zewnętrznych i audytów przeprowadzonych w 2019 i 2020 roku w Urzędzie Gminy w Lubiewie, gminnych jednostkach organizacyjnych oraz jednostkach pomocniczych;
- Informacja o realizacji wniosków Komisji Rady Gminy Lubiewo zgłoszonych w 2020 roku oraz wniosków i zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Lubiewo w 2019 i 2020 roku;
- Zapoznanie się z dokumentacją dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na realizację zadania pn. „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Lubiewo”. Zapoznanie się z obowiązującą umową na odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Lubiewo;
- Zapoznanie się ze zrealizowaną inwestycją pn. „Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych, kolektorów słonecznych i powietrznych pomp ciepła na terenie Gminy Lubiewo(RPO);
- Analiza zrealizowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia par.4210 (rozd.75023) w Urzędzie Gminy w Lubiewie oraz zakup usług pozostałych par.4300 (rozd.75022) Rada Gminy Lubiewo;
- Przeprowadzenie kontroli w Szkole Podstawowej w Lubiewie w zakresie wykonania planu finansowego po stronie dochodowej i wydatkowej w 2021 roku, w tym analiza zrealizowanych wydatków na zakup usług pozostałych par.4300 oraz wydatków na szkolenie pracowników par.4700 oraz analiza wykonanych dochodów z tytułu wpływu z usług par.0830 w rozdziale 80148 (stołówki szkolne i przedszkolne).


13. Po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych z wykonaniem budżetu Komisja Rewizyjna stwierdza, że Wójt Gminy Lubiewo realizując zadania planowane na 2021 rok kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Uwzględniając powyższe Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Gminy Lubiewo o przyjęcie przedłożonego przez Wójta Gminy Lubiewo sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2021 rok. Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Lubiewo za 2021 rok i wystąpienia do Rady Gminy Lubiewo z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lubiewo za 2021 rok.


Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej



Monika Derengowska

Członkowie Komisji Rewizyjnej:


.....
/Bernard Juraszewski/


.....
/Elżbieta Grzędzicka/


.....
/Marcin Nitka/


.....
/Damian Ortmann/