

RADA GMINY LISEWO

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 01 czerwca 2021 r. postanowiła **pozytywnie** zaopiniować sprawozdanie z **wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2020 rok** wraz ze sprawozdaniem z wykonania planów finansowych z zakresu zadań administracji rządowej zleconych gminie.

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021, poz. 305 z późn. zm.) **komisja wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lisewo.**

Uzasadnienie:

Wójt Gminy Lisewo wykonując dyspozycje art. 270 ust.1 ustawy o finansach publicznych przedłożył Radzie Gminy sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2020 rok w określonym ustawowo terminie.

Analizując powyższe sprawozdanie z wykonania, jak i sprawozdanie obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień, a także planu finansowego funduszu celowego w 2020 roku Komisja Rewizyjna stwierdza co następuje:

1. Organ stanowiący uchwalił budżet na 2020 po stronie dochodów w wysokości 25.999.709,14 zł i po stronie wydatków w wysokości 25.182.549,14 zł, czyli z planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 817.160 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniósł:

- po stronie dochodów 28.718.221,83 zł,
- po stronie wydatków 28.718.221,83 zł,

2. W 2020 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 29.096.361,45 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 790.144,35 zł, dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 100,3 %, w tym dochodów bieżących 101,8 % oraz dochodów majątkowych 87,9 % do planu dochodów majątkowych.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.022.448,81 zł, przy zakładanym planie 1.120.736,22 zł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 28,5 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne,

stanowiące 32,1 % planowanych dochodów. Dotacje celowe w planie dochodów stanowiły natomiast 39,4 %.

Realizacja dochodów za 2020 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 106,7 %,
- subwencja ogólna 100,0 %,
- dotacje celowe 97,9 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 9.822.013,53 zł, w tym do najwyższej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 2.758.632,64 zł, tj. 125,5 % planu,
- udziały w podatku dochodowym 2.877.058,25 zł, tj. 97,1 % planu,
- podatek od środków transportowych 119.951,0 zł, tj. 117,4 % planu,
- podatek rolny 1.237.291,88 zł, tj. 98,4 % planu,
- podatek od czynności cywilno-prawnych 106.494,0 zł, tj. 115,9 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2020 roku stan należności wymagalnych wyniósł 882.148,22 zł, co stanowi 3,0 % wykonanych dochodów.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 8.188.328 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.979.205 zł. Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0%.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 11.086.019,92 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 1.611.222,61 zł, tj. 95,6 % planu,
- zlecone 8.812.382,29 zł, tj. 99,7 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 93,9 %, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 6,1 %. Realizacja wydatków ogółem za 2020 rok wyniosła 26.882.369,86 zł, to jest 93,6 % planu, w tym wydatków bieżących 94,5 % i wydatków majątkowych 80,1 %. W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 10.080.824,24 zł, wykonano 9.585.880,88 zł, co stanowi 95,1 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2020 roku zostały zrealizowane w kwocie 1.414.287,20 zł, co stanowi 80,1 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu z podaniem przyczyn

niższego wykonania. Dotacje z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 90,4 %.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące. W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W Sprawozdaniu z wykonaniu budżetu Gminy ujęto informacje o wysokości zrealizowanych w 2020 roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zgodnie z wymogiem określonym przepisem art. 6r ust.2e ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

5. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2020 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 2.213.991,59 zł wobec planowanego zrównoważonego budżetu.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 817.160 zł. Natomiast spłacono kwotę 817.159,56 zł, co stanowi 100 % planu.

Gmina zabezpieczyła w budżecie środki na realizację w 2020 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2020 roku zadłużenie jednostki wyniosło 7.907.292,80 zł, co stanowi 27,2 % dochodów wykonanych ogółem.

6. Przedłożone sprawozdanie zawierało wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną został omówiony w sprawozdaniu.

7. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

8. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie podjętych uchwał przez Radę Gminy - Komisja nie wniosła uwag.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami z wykonania budżetu, sprawozdaniami finansowymi i informacją o stanie mienia Gminy Lisewo za 2020 rok oraz z Uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lisewo sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Ujęte w budżecie Gminy zadania na 2020 rok zostały wykonane. Uwag nie stwierdzono. Przedłożona przez Wójta Gminy sprawozdawczość budżetowa zgodna jest z podjętymi uchwałami budżetowymi na 2020 rok.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący - Adam Wojnowski

Adam Wojnowski

Zastępca Przewodniczącego - Bartosz Jaworski

Bartosz Jaworski

Członek - Maria Adameczyk

Maria Adameczyk

Członek - Tomasz Chmarzyński

Tomasz Chmarzyński

Członek - Iwona Kamińska

Iwona Kamińska