

# Rada Gminy LISEWO

Komisja Rewizyjna  
Rady Gminy Lisewo

Lisewo, dnia 16.05.2022 roku

**Rada Gminy Lisewo**  
**86-230 Lisewo**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 15 maja 2023r. postanowiła **pozytywnie** zaopiniować sprawozdanie z **wykonania budżetu Gminy Lisewo za 2022 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 2022, poz. 1634 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 2022 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 2022 roku Komisja Rewizyjna stwierdza co następuje:

1.Organ stanowiący uchwalił budżet na 2022 po stronie dochodów w wysokości 25.466.863,96 zł i po stronie wydatków w wysokości 24.702.101,16 zł, czyli z planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 764.762,80 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniósł:

- po stronie dochodów 39.998.787,14zł,
- po stronie wydatków 42.310.182,77zł,
- planowany deficyt 2.311.395,63zł

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z wolnych środków i niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W 2022 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 36.271.824,17 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.375.275,90 zł, tj. 3,8 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 90,7 %, w tym dochodów bieżących 96,9 % oraz dochodów majątkowych 34,6 %.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.293.460,92 zł, przy zakładanym planie 1.693.308,58 zł. W sprawozdaniu omówiono wykonanie z poszczególnych źródeł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 19,8 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 36,8 % planowanych dochodów. Dotacje celowe w planie dochodów stanowiły natomiast 43,4 %.

Realizacja dochodów za 2022 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 99,6 %,
- subwencja ogólna 100,0 %,
- dotacje celowe 78,9 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 14.640.397,98 zł, w tym do najwyższej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 2.840.853,07 zł, tj. 100,0 % planu,
- udziały w podatku dochodowym 5.636.736,57 zł, tj. 100,0 % planu
- podatek od środków transportowych 127.133,24 zł, tj. 105,1 % planu,,
- podatek rolny 1.333.229,38 zł, tj. 98,0 % planu,
- podatek od czynności cywilno-prawnych 141.396,71 zł, tj. 82,4 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2022 roku stan należności wymagalnych wyniósł 1.026.501,64 zł, co stanowi 2,8 % wykonanych dochodów.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 7.921.151,00 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 5.050.330,00 zł. Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0%.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 13.710.275,19 zł

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 1.823.519,64 zł, tj. 34,8 % planu

- zlecone 5.990.177,28 zł, tj. 99,8 % planu,

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 79,7 %, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 20,3 %. Realizacja wydatków ogółem za 2022 rok wyniosła 35.581.513,62 zł, to jest 84,1 % planu, w tym wydatków bieżących 96,2 % i wydatków majątkowych 36,7 %. W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 11.708.222,38 zł, wykonano 11.565.644,50 zł, co stanowi 98,8 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 3.152.369,37 zł, co stanowi 36,7 % 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 98,5 %.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące. Nadwyżka operacyjna wyniosła 2.467.404,02 zł.

4. W Sprawozdaniu z wykonaniu budżetu Gminy ujęto informacje o wysokości zrealizowanych w 2022 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 2022 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 690.310,55 zł wobec planowanego rocznego deficytu w wysokości 2.311.395,63 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 764.762,80 zł. Natomiast spłacono kwotę 764.762,80 zł, co stanowi 100 % planu.

Gmina zabezpieczyła w budżecie środki na realizację w 2022 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2022 roku zadłużenie jednostki wyniosło 6.287.199,96 zł, co stanowi 17,3 % dochodów wykonanych ogółem.

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

7. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, przedstawiała się jak niżej:

- samorządowy zakład budżetowy – 91,8 % planowanej kwoty przychodów i 89,7%

planowanej kwoty kosztów.

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

8. 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.

9. 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 2022 rok oraz z Uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lisewo sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Ujęte w budżecie Gminy zadania na 2022 rok zostały wykonane. Uwag nie stwierdzono. Przedłożona przez Wójta Gminy sprawozdawczość budżetowa zgodna jest z podjętymi uchwałami budżetowymi na 2022 rok.

W dniu 15 maja 2023 roku przeprowadzono głosowanie w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy:

**Wyniki głosowania**

ZA: 4, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 1

Wyniki imienne:

ZA (4)

Adam Wojnowski, Maria Adamczyk, Iwona Kamińska, Tomasz Chmarzyński.

WSTRZYMUJĘ SIĘ: (1)

Wyniki imienne:

Bartosz Jaworski.

**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 Adamczyk

Maria Adamczyk

Członek - Tomasz Chmarzyński

Tomasz Chmarzyński

Członek - Iwona Kamińska

Iwona Kamińska