

Opinia Komisji Rewizyjnej Gminy Zbójno o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu
za 2022 rok.

I. Członkowie Komisji stwierdzili, co następuje:

1. Budżet Gminy Zbójno na rok 2022 Rada Gminy Zbójno przyjęła uchwałą Nr XXXIII/209/2021 w dniu 29 grudnia 2021 r. Dochody budżetu zaplanowano w kwocie 27 645 760,46 zł, wydatki w kwocie 28 495 916,46 zł. Planowany deficyt budżetu wynosił 850 156,00 zł.

W ciągu roku dokonano zmian w budżecie, na dzień 31.12.2022 r. wynosił:

Dochody 39 379 166,10 zł,

Wydatki 38 968 332,26 zł,

Zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie 410 833,84 zł, którą przeznaczono na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

2. Dochody budżetu wykonano w kwocie 38 991 140,00 zł, z tego dochody bieżące stanowiły 32 736 606,33 zł (84%), natomiast dochody majątkowe 6 254 533,67 zł (16%).

Największy udział w strukturze dochodów bieżących mają dotacje celowe i inne środki otrzymane na realizację określonych zadań (np. walka z COVID-19), które stanowią 49,9%, subwencje 22,8%.

Dochody własne to 27,3 %, w tym najwyżej wykonane to:

- udziały w podatkach dochodowych PIT – 5 600 856,57 zł,
- podatek od nieruchomości – 1 084 367,23 zł,
- podatek rolny – 796 844,25 zł,
- usługi w zakresie gospodarki wodno-ściekowej – 710 389,05 zł,
- opłata z tytułu gospodarowania odpadami – 976 060,82 zł.

Dochody majątkowe stanowią:

- dotacje i środki na inwestycje w kwocie 6 125 012,54 zł, w tym ze środków UE wyniosły 115 589,66 zł.
- dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 129 521,13 zł.

Dochody budżetu zostały zrealizowane zgodnie z założeniami. Wykonano je w 99,01 %.

Na podstawie sprawozdania RB-27S i RB-N ustalono, iż na koniec 2022 r. występowały należności wymagalne w kwocie 1 168 836,07 zł, w tym w najwyższych kwotach z następujących tytułów:

- podatków lokalnych – 183 036,25 zł,
- opłaty za odpady komunalne – 143 658,05 zł,
- usług w zakresie gospodarki wodno-ściekowej – 142 697,99 zł,
- realizacji zadań zleconych- zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (GOPS) – 593 093,40 zł.

3. Wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 37 694 336,07 zł, z tego wydatki bieżące stanowią 29 481 337,54 zł (78,2%), wydatki inwestycyjne 8 812 998,53 zł (21,8%).

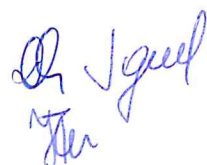
Procentowy udział zrealizowanych wydatków wg podstawowych działów:

Pomoc społeczna, Rodzina (852,853,855)	32,0 %
Oświata i wychowanie (801 i 854)	22,9 %
Transport i łączność	11,3 %
Administracja publiczna	9,8 %
Gospodarka wodno-ściekowa (01043, 10144, 40002, 90001)	4,6 %
Gospodarka komunalna, ochrona środowiska (-90001)	3,6 %
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8,6 %
Pozostałe	7,2 %.

Na realizację zadań inwestycyjnych w ramach programów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej wydatkowano kwotę 220 630,51 zł.

W ramach projektów realizowano dwa zadania:

- Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0,



- Budowa kompleksu boisk do gry w piłkę nożną plażową i siatkówkę plażową w miejscowości Działyń.

Zadania inwestycyjne realizowane przy dofinansowaniu pochodzącym ze środków krajowych – nagroda z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych:

- Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika retencyjnego naziemnego wody czystej w Działyńcu,
- Przebudowa drogi gminnej w m-ci Wojnowo,
- Przebudowa drogi gminnej Zbójńko – Łukaszewo,
- Przebudowa drogi gminnej Działyń - Rembiocha – etap I i II,
- Montaż mikroinstalacji fotowoltaicznych na budynku świetlicy wiejskiej w Zbójnie,
- Przebudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej położonej w Zbójnie,
- Zakup pierwszego wyposażenia do świetlicy wiejskiej w Zbójnie,
- Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie etap I (dach),
- Budowa placu zabaw w Zbójnie,
- Modernizacja placu zabaw w Wielgiem,
- Montaż monitoringu i oświetlenia na terenie rekreacji w Zbójnie.

Zadania i zakupy inwestycyjne realizowane ze środków własnych gminy:

- Budowa parkingu przy drodze gminnej w Ciepieniu – FS,
 - Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Działyńcu (zalecenia ppoż),
 - Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Klonowie – położenie kostki,
 - Zakup kosiarki traktorka do trawy RIDER,
 - Zakup kosi do trawy,
 - Zakup ogrodzenia do świetlicy wiejskiej w Rużu – FS,
 - Zagospodarowanie centrum sołectwa Działyń poprzez modernizację małej architektury w postaci figurki -FS.
- Ze środków własnych realizowane są drobne zadania i zakupy inwestycyjne, które są niezbędne dla bieżącego realizowania zadań gminy oraz w ramach Funduszu Sołeckiego.

Przygotowano również dokumentację projektową na nowe zadania:

- Budowa studni głębinowej wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Zbójno,
- Budowa indywidualnych systemów oczyszczania ścieków na terenie Gminy Zbójno – etap III,
- Przebudowa drogi gminnej Adamki- Wielgie,
- Przebudowa dwóch dróg gminnych w Wielgiem,
- Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo- Parkowego w Zbójnie – etap II (elewacja).

Dokumentację projektową przygotowano w związku ze złożonymi wnioskami o dofinansowanie w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład w II i III naborze oraz funduszy ze środków unijnych.

Dotacje z budżetu na realizację zadań inwestycyjnych w 2022 r.:

- Zakup bezzałogowego statku powietrznego (drona) wraz z oprzyrządowaniem dla Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu – Fundusz Wsparcia,
- Zakup średniego samochodu ratowniczo- gaśniczego dla Państwowej Straży Pożarnej w Golubiu- Dobrzyniu – Fundusz Wsparcia,
- Modernizacja i renowacja stali północnej kościoła p.w. Nawiedzenia NMP w Oborach – Klasztor OO. Karmelitów w Oborach.

Izabela 


W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 1 296 803,93 zł (planowana 410 833,84 zł). Nadwyżka operacyjna, czyli różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami bieżącymi, wyniosła 3 255 268,79 zł (planowana 2 199 372,29 zł).

Zobowiązania (zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych) na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 5 195 397,39 zł, co stanowi 13,3 % zrealizowanych dochodów.

Wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 495,32 zł, nie występują zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji.

5.W 2022 r. realizowano zadania w ramach wydzielonego z budżetu Funduszu sołeckiego. Zadania zrealizowano w kwocie 421 564,47 zł, wydatkowano zaplanowane wydatki w 95,3%. Refundacja części zrealizowanych wydatków w roku 2022 wpłynie do budżetu w roku 2023.

6. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu wpłynęło sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbójnie na 2022 rok.

Działalność biblioteki, jako samorządowej instytucji kultury finansowana jest głównie z budżetu gminy w formie dotacji. W roku ubiegłym przekazano dotację w kwocie 220 000,00 zł.

Poza tym biblioteka pozyskała środki z dotacji z Biblioteki Narodowej w wysokości 16 000,00 zł oraz przychody ze sprzedaży książki „Monografia Gminy Zbójno” w kwocie 650,00 zł.

II. Do sprawozdania z wykonania budżetu załączono również informację o stanie mienia komunalnego. Obowiązek ten wynika z art. 267 ust.1 pkt 3 u o f p.

Z informacji wynika:

Stan mienia na dzień 01.01.2022	64 589 450,62 zł
Zwiększenia	8 447 044,95 zł
Zmniejszenia	385 748,28 zł
Stan mienia na dzień 31.12.2022	72 650 747,29 zł.

Zmiany w stanie mienia wynikają z następujących operacji gospodarczych: sprzedaż działek w Oborach, Rudusku oraz Klonowie, przyjęcie zakupionych, wytworzonych lub zmodernizowanych w procesie inwestycyjnym środków trwałych, zakup wyposażenia, pomocy dydaktycznych, sprzętu elektronicznego, oprogramowania, kasacja zużytego sprzętu, pomocy dydaktycznych oraz podręczników.

Stan majątku Gminy Zbójno przez ostatni rok zwiększył o kwotę 8 061 296,67 zł.

III. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu oraz informacją o stanie mienia Członkowie Komisji zapoznali się z Uchwałą Nr 4/S/2023 Składu Orzekającego nr 5 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 kwietnia 2023 roku w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zbójno sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy. Skład orzekający zaopiniował pozytywnie przedłożone sprawozdanie.

IV. Sprawozdanie finansowe gminy podlegające analizie przez Członków Komisji obejmuje następujące sprawozdania:

1. bilans z wykonania budżetu j s t
2. łączny bilans jednostek budżetowych
3. łączny rachunek zysków i strat
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki,
5. Informację dodatkową.

Dane dotyczące łącznych sprawozdań wynikają z danych ujętych w sprawozdaniach jednostkowych następujących jednostek budżetowych:

- Urząd Gminy Zbójno,



- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie,
- Szkoła Podstawowa w Klonowie,
- Szkoła Podstawowa w Rużu,
- Zespół Szkół w Działyniu,
- Zespół Szkół w Zbójnie.

Ad. 1.

Bilans z wykonania budżetu **Gminy Zbójno** na dzień 31.12.2022 r.:

AKTYWA- kwota łączna	3 578 746,96, w tym:
Środki pieniężne	3 548 824,63,
Należności	29 922,33.
PASYWA – kwota łączna	3 578 746,96, w tym:
Zobowiązania	5 227 944,99 (finansowe – 5 195 397,39)
Aktywa netto budżetu (wynik budżetu)-	2 076 845,03,
Inne pasywa (sub. oświatowa na 2022)	427 647,00.

Ad. 2

Łączny bilans jednostek budżetowych.

Kwota bilansowa – 46 127 762,09

AKTYWA, w tym:

Aktywa trwałe – 43 348 173,86 (środki trwałe (po uwzględnieniu umorzenia), inwestycje, należności długoterminowe). W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost majątku netto w wysokości 5 616 177,06.

Aktywa obrotowe – 2 292 988,20 (materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne, rozliczenia międzyokresowe)

PASYWA, w tym:

Fundusz – 42 227 402,05(fundusz jednostek i wyniki finansowe)

Zobowiązania – 3 215 680,27 (zobowiązania krótkoterminowe, w tym decyzje dot. św. rodzinnych do końca okresu zasiłkowego)

Sumy depozytowe - 28 794,75,

FŚS – 158 355,08,

Rozliczenia międzyokresowe – 497 529,94.

Ad. 3

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, przedstawiający:

- przychody z działalności operacyjnej - podstawowej - z tytułu dochodów bieżących własnych budżetu, dotacji na zadania bieżące i majątkowe,
- koszty działalności operacyjnej - wg rodzajów,
- pozostałe przychody operacyjne (sprzedaż majątku, odszkodowania, darowizny),
- pozostałe koszty operacyjne (koszty egzekucji komorniczej, odpisy aktualizacyjne należności),
- przychody finansowe (należne odsetki),
- koszty finansowe (odsetki, odpisy aktualizacyjne należności z tytułu odsetek).

W roku 2022 jednostki budżetowe zrealizowały zysk netto w wysokości 6 711 895,51 zł.

Ad. 4

Zestawienie zmian w funduszu obejmuje wszystkie tytuły powodujące zmiany w funduszach poszczególnych jednostek: wysokość zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych, zyski i straty, udzielone dotacje, wydatki na inwestycje, nieodpłatnie przekazane nakłady na środki trwałe w wartości nieumorzonej.

Ad.5

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części: wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmują dane dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie: adres, zakres działalności, okres za jaki sporządzone jest sprawozdanie oraz wykaz jednostek organizacyjnych objętych sprawozdaniem łącznym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia podnoszą wartość informacyjną sprawozdania poprzez zwiększenie przejrzystości i rzetelności danych prezentowanych w zestawieniach liczbowych: zmiany w środkach trwałych, odpisy aktualizacyjne, zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe, świadczenia pracownicze, środki trwałe w budowie.

Po przeanalizowaniu otrzymanych sprawozdań Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zbójno opiniuje **pozytywnie** wykonanie budżetu gminy na 2022 rok.

W głosowaniu jawnym w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Zbójno z tytułu wykonania budżetu na rok 2022 brali udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej.

Poszczególni członkowie głosowali następująco:

Pani Hanna Ignaszak – „ za ”

Pani Magdalena Dylewska – „ za ”

Pani Iwona Tomaszewska – „ za ”

