

KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ GMINY SKOKI

RMG.0012.1.4.2021

Protokół nr 25/2021

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Gminy w Skokach odbytego dnia 27 maja 2021 r. w sali konferencyjnej Gminy Skoki.

Obecni :

Członkowie Komisji
- zgodnie z załączonymi listami obecności.

Tematem posiedzenia Komisji było:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Wypracowanie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za 2020 r.
3. Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki absolutorium za 2020 r.
4. Wolne wnioski i zakończenie.

ad.1

Otwarcia posiedzeń Komisji dokonał przewodniczący Komisji **Przewodniczący Komisji Piotr Babrakowski.**

Stwierdził, 100 % frekwencję członków Komisji w związku z czym Komisja jest prawomocna do prowadzenia obrad podejmowania uchwał, wniosków i opinii.

ad.2

Komisja Rewizyjna podczas posiedzeń wypracowała (jednogłośnie – 5 głosów za) **opinię do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za rok 2020 r.** Wypracowana opinia stanowi załącznik nr 1 do protokołu komisji

ad. 3

Po rozpatrzeniu :

- 1/ sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2020 r.,
- 2/ sprawozdania finansowego Gminy za 2020 r.,
- 3/ informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2020 r.,
- 4/ opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2020 wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja wnioskowała (jednogłośnie - 5 głosów za) do Rady Miejskiej Gminy Skoki o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki absolutorium za 2020 r.

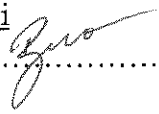
Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Gminy Skoki podjęła (jednogłośnie) **Uchwałę Nr 25/1/2021 w sprawie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium za 2020 r.**

Uchwała stanowi załącznik nr 2 do protokołu Komisji.

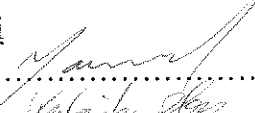
ad. 4

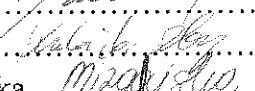
Na powyższych ustaleniach posiedzenie Komisji zakończono.

Przewodniczący Komisji

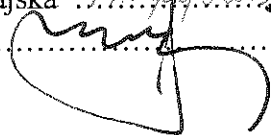
Piotr Babrakowski 

Członkowie Komisji

Stanisław Janecko 

Zbigniew Kubicki 

Małgorzata Mizgajska 

Andrzej Surdyk 

UCHWAŁA nr 25/1/2020
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Gminy Skoki
z dnia 27.05.2021 r.

w sprawie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki absolutorium za 2020 r.

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713ze zm.) oraz art. 270 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305)

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Piotr Babrakowski - przewodniczący Komisji
2. Zbigniew Kubicki- zastępca przewodniczącego Komisji
3. Stanisław Janecko - członek Komisji
4. Małgorzata Mizgajska- członek Komisji
5. Andrzej Surdyk - członek Komisji

uchwała co następuje;

§ 1. Po rozpatrzeniu i zapoznaniu się z;

- 1/ sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za 2020 rok,
- 2/ sprawozdaniem finansowym za 2020 r.,
- 3/ informacją o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- 4/ opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy,

Komisja Rewizyjna wnioskuję do Rady Miejskiej Gminy Skoki o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki absolutorium za 2020 r.

§ 2. Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej powierza się niezwłoczne przekazanie Przewodniczącemu Rady Miejskiej Gminy niniejszej uchwały wraz z opinią Komisji Rewizyjnej do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za 2020 r.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Komisja Rewizyjna:

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1/ Piotr Babrakowski |  |
| 2/ Zbigniew Kubicki |  |
| 3/ Stanisław Janecko |  |
| 4/ Małgorzata Mizgajska |  |
| 5/ Andrzej Surdyk |  |

O P I N I A Komisji Rewizyjnej

o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za rok 2020.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Piotr Babrakowski - przewodniczący Komisji
Zbigniew Kubicki - zastępca przewodniczącego Komisji
Stanisław Janecko - członek komisji
Małgorzata Mizgajska członek Komisji
Andrzej Surdyk - członek Komisji

zgodnie z art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2020 r.,
- wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
- sprawozdania finansowe Gminy,
- dokonała analizy informacji o stanie mienia komunalnego i w oparciu o przedłożone dokumenty wyraża

**opinię pozytywną o sprawozdaniu
z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za 2020 r.**

U Z A S A D N I E N I E

Komisja Rewizyjna po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu i udzielonych wyjaśnieniach stwierdza, co następuje:

1. Budżet Miasta i Gminy Skoki na rok 2020 zatwierdzony uchwałą nr XIII/106/2019 Rady Miejskiej Gminy Skoki z dnia 19.12.2019 r. W pierwotnej wersji przewidywał uzyskanie dochodów w wysokości 53.943.588,00 zł oraz realizację wydatków budżetowych w kwocie 56.550.871,91 zł.
2. W ciągu roku budżetowego wprowadzone zostały zmiany po stronie dochodów i wydatków na podstawie uchwał Rady Miejskiej Gminy Skoki oraz Zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Skoki. Zmiany dotyczyły zwiększeń i zmniejszeń planu dochodów i wydatków oraz przeniesień pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami.
3. W wyniku wprowadzonych w ciągu omawianego okresu zmian, plan dochodów został zwiększony do kwoty 59.786.586,78 zł, a plan wydatków do wysokości 63.111.811,74 zł. Planowany na koniec 2020 roku deficyt budżetowy ustalony został w wysokości - 3.325.224,96 zł.
4. Dochody budżetowe zostały zrealizowane w kwocie 59.291.173,19 zł, co stanowi **99,17% planu**, przy czym dochody bieżące wykonano w 98,91 %, natomiast majątkowe 105,43 %.
5. Największy udział w strukturze dochodów budżetu gminy w 2020 r. stanowią dochody własne wynoszące łącznie 26.107.753,30 zł, co stanowi 44,03 % ogółu dochodów. Kolejnym źródłem dochodów są dotacje celowe i środki pozabudżetowe w wysokości

8. W 2020 roku sprzedano 27 działek o łącznej powierzchni 3,0762 ha oraz 1 lokal mieszkalny i uzyskano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w wysokości 1.593.303,65 zł.
9. Biorąc pod uwagę fakt, że planowane w budżecie dochody są prognozą ich wielkości, należy uznać, że zapisane po stronie planu kwoty pochodzą ze szczegółowych wyliczeń. Uzyskanie w wielu przypadkach realizacji dochodów w kwocie planu finansowego jest dowodem bieżącego analizowania sytuacji finansowej. Zmiana planu dochodów budżetowych związana była przede wszystkim z urealnieniem wpływów z tych źródeł, które na etapie planowania można było przyjąć w kwotach szacunkowych, a zmiany w kwotach dotacji i subwencji zgodnie z zawiadomieniami dysponentów środków.
10. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w kwocie 63.111.811,74 zł. Wydatki zostały wykonane w kwocie 58.691.441,15 zł, co stanowi 93 % planu, wydatki bieżące wykonano w 94,24 % i majątkowe w 82,10 %.
11. W strukturze wydatków wydatki bieżące wyniosły 90,96 %, z tego na:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 14.943.512,37 zł tj. 25,46 %,
 - dotacje (bieżące) 8.340.928,87 zł tj. 14,21 %,
 - obsługę długu 186.751,34 zł tj. 0,32 %.
- Wydatki bieżące związane z utrzymaniem lasów zostały wykonane poniżej planu, ponieważ wykonano mniej zabiegów pielęgnacyjnych niż zakładano. Wydatki bieżące na infrastrukturę kolejową zostały wykonane poniżej planu z uwagi na niższe niż planowano koszty aktualizacji rozkładu informacji pasażerskiej. Zadania w zakresie upowszechniania turystyki zostały wykonane poniżej planu z uwagi na panującą sytuację epidemiologiczną oraz brakiem możliwości organizacji wszystkich zaplanowanych imprez. Realizacja planów zagospodarowania przestrzennego jest procesem długotrwałym, dlatego też część wydatków na ten cel zostanie poniesiona dopiero w 2021 roku. W rozdziale 71035- Cmentarze, wydatki nie zostały poniesione z uwagi na nieotrzymanie dofinansowania remontu grobu wojennego w Raczkowie. Wydatki zaplanowane w rozdziale 75023 tj. wydatki na bieżące utrzymanie oraz funkcjonowanie Urzędu Gminy zostały wykonane znacznie poniżej planu. Z uwagi na niższą niż planowano liczbę pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych niższe okazało się wykonanie wydatków w rozdziale 75095.
12. W 2020 roku wydatkowano na Oświatę i Wychowanie kwotę 16.067.847,38 zł tj. 27,38% wydatków ogółem. Wydatki te zostały sfinansowane:
- częścią oświatową subwencji ogólnej w kwocie 10.205.310,00 zł,
 - środkami własnymi w kwocie 4.909.924,18 zł,

15. Wydatki bieżące na koniec roku 2020 wykonano w kwocie 53.384.186,91 zł, natomiast dochody bieżące w kwocie 56.758.770,30 zł co zgodne jest z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. który mówi, że na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
16. Budżet Gminy był realizowany zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej Gminy Skoki i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Skoki.
17. Realizacja przychodów i rozchodów, zobowiązań i należności. Na początku omawianego okresu zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 3.453.083,91 zł i rozchody w kwocie 845.800,00 zł. Na dzień 31.12.2020 r. planowane przychody zwiększyły się do kwoty 4.169.024,96 zł, z tego: 3.049.021,46 zł dotyczy kredytów bankowych, a 1.120.003,50 zł wolnych środków z 2019 roku, planowana kwota rozchodów zmniejszyła się do kwoty 843.800,00 zł.
18. Spłata zobowiązań z tytułu kredytów przebiega terminowo, stosownie do zawartych umów z instytucjami finansującymi. W 2020 roku Miasto i Gmina Skoki wydatkowała na spłatę rat kredytów kwotę 843.800,00 zł oraz na spłatę odsetek 186.751,34 zł tj. razem 1.030.551,34 zł wskaźnik łącznej kwoty przypadających do spłaty rat kredytów wraz z odsetkami wyniósł w 2020 roku 2,81% gdzie dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 16,92%.
19. Na początku roku budżetowego w budżecie ustalony został deficyt w kwocie 2.607.283,91 zł, który zaplanowano sfinansować przychodami z tytułu kredytów. Na dzień 31.12.2020 r. planowany deficyt wyniósł 3.325.224,96 zł, a jako źródło sfinansowania wskazano wprowadzone do budżetu wolne środki i kredyty. Na koniec omawianego okresu realizacja budżetu zamknęła się nadwyżką w kwocie 599.732,04 zł.
20. W związku ze zmianą od 1 czerwca 2020 r. systemu gospodarowania odpadami komunalnymi powyżej planu zostały zrealizowane wpływy z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych. Mimo to wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami komunalnymi były zdecydowanie wyższe niż dochody. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami i zwrotami kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień wykonane zostały w wysokości 2.776.122,05 zł, a wydatki łącznie wynosiły 3.734.711,02 zł. Zatem poniesione wydatki na funkcjonowanie ww. systemu są wyższe od wpływów uzyskanych z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Skład Orzekający RIO wskazał, iż w myśl przepisów ustawy z dnia 13

25. Realizacja upoważnień zawartych w uchwale budżetowej oraz w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej zdaniem Komisji przebiegała prawidłowo, żadne z udzielonych upoważnień nie zostało przekroczone.
26. Z budżetu gminy udzielono w 2020 r. łącznie 8.643.393,17 zł dotacji, z czego:
- 1) dotacji bieżącej:
 - a) dla jednostek należących do sektora finansów publicznych 2.864.506,02 zł
 - b) dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych 5.476.422,85 zł
 - 2) dotacje majątkowe:
 - a) dla jednostek należących do sektora finansów publicznych 203.355,00 zł.
 - b) dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych 99.109,30 zł.
27. Na podstawie rozpatrywanych materiałów źródłowych Komisja pozytywnie ocenia działania Burmistrza Miasta i Gminy w zakresie podejmowanych decyzji gospodarczych i budżetowych. Burmistrz gospodaruje finansami Gminy w sposób odpowiedzialny. Komisja Rewizyjna stwierdza, że pod względem rzeczowym i finansowym budżet Miasta i Gminy w 2020 r. został zrealizowany prawidłowo. Wyżej wymienione argumenty pozwalają Komisji Rewizyjnej pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu za rok 2020 i wystąpić z wnioskiem do Rady Miejskiej Gminy Skoki o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki.

Komisja Rewizyjna w składzie:
1/ Piotr Brabakowski
2/ Zbigniew Kubicki
3/ Stanisław Janecko
4/ Małgorzata Mizgajka
5/ Andrzej Surdyk

Skoki, dnia 27 maja 2021 r.