

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rokietnicy o wykonaniu budżetu Gminy Rokietnica za rok 2023

W dniu 12 marca 2024 r. Wójt Gminy Rokietnica przekazał Przewodniczącej Rady Gminy Rokietnica sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 r. wraz ze sprawozdaniami Gminnego Ośrodka Kultury, Biblioteki Gminnej oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, co jest zgodne z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 20 kwietnia 2024 r. wspólnie z Komisją Finansów, Budżetu, Rozwoju Gospodarczego i Rolnictwa dokonała analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rokietnica za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja analizując sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rokietnica za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia Gminy, korzystała z wyników kontroli i analiz jakich dokonała w ciągu roku. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 4 marca 2024 r. sprawdziła realizację zadań w ramach funduszu sołectkiego za 2023 r. sołectwa Starzyny – Rogierówko.

Ponadto na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 11 grudnia 2023 r. dokonano analizy realizacji następujących wybranych uchwał podjętych przez Radę Gminy Rokietnica w 2023r.:

- a) Uchwała LXVI/564/2023 z 29 maja 2023 r. w sprawie: zbycia nieruchomości położonej w miejscowości Kiekrz;
- b) Uchwała LXIX/589/2023 RADY GMINY ROKIETNICA z dnia 28 sierpnia 2023 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Oborniki na dofinansowanie wykonania budowy – modernizacji Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt „Azorek” w Obornikach;
- c) Uchwała LXXII/627/2023 z 27 listopada 2023 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia międzygminnego w przedmiocie powierzenia Miastu Poznań przez Gminę Rokietnica zadania publicznego polegającego na zagospodarowaniu niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych o kodzie 20 03 01 pochodzących z terenu gminy Rokietnica w Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych w Poznaniu.

Komisja przeanalizowała realizację inwestycji pn. "Przebudowa ulicy Głównej, Polnej, Obornickiej w Krzyszkowie (etap 4)".

Komisja podczas swoich posiedzeń wysłuchała ustnych wyjaśnień: Wójta, Zastępcy Wójta, Skarbnika Gminy, Sekretarza Gminy, Głównej Księgowej, kierowników oraz pracowników wybranych referatów Urzędu Gminy.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

1. Rada Gminy w dniu 19 grudnia 2022 r. Uchwałą Nr LXI/520/2022 uchwaliła budżet Gminy Rokietnica na rok 2023, który był nowelizowany jedenastoma uchwałami i dwiętnastoma zarządzeniami w sprawie zmian budżetu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 130.557.615,74zł. Dochody wykonano w kwocie 127.923.278,96zł, co stanowi 97,98% planu, w tym dochody bieżące zrealizowano w kwocie 109.647.677,57zł, tj. 97,57% planu, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 18.275.601,39zł, tj. 100,52% planu.
3. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 141.871.613,98zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 133.983.023,62zł, co stanowi 94,44% planu.
4. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 33.711.584,66zł, co stanowiło 23,76% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 30.473.895,54zł, co stanowi 90,40% planowanych wydatków majątkowych.
5. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 108.160.029,32zł, zrealizowano wydatki w kwocie 103.509.128,08zł, co stanowi 95,70% planu.
6. Wykonane wydatki bieżące są niższe od wykonanych dochodów bieżących, co spełnia wymóg art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Dane te potwierdza sprawozdanie RB NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 r.
7. Budżet Gminy za rok 2023 został wykonany deficytem w wysokości 6.059.744,66zł.
8. Planowane przychody w omawianym okresie sprawozdawczym wykonano w kwocie 14.307.648,65zł w tym:
 - z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 8.188.000zł;

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 672.063,58zł;
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.447.585,07zł;
- przelewy z rachunków lokat w kwocie 4.000.000zł.

9. Gmina dokonała spłaty rat kredytów i pożyczek w kwocie 6.096.324,32zł.

10. Zadłużenie Gminy na koniec 2023 roku wyniosło ogółem 44.456.040,80zł, co stanowi 34,75% wykonanych dochodów.

11. Na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania niewymagalne w kwocie ogółem 4.235.231,51zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem RB 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023.

12. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2023 rok wyniosły 2.008.052,68zł. Skutki udzielonych umorzeń z podatków za rok 2023 wyniosły 124.028,92zł. Łącznie stanowi to kwotę 2.132.081,60zł, tj. 1,66% zrealizowanych dochodów.

13. Wykaz mienia obrazuje stan majątku, jego wartość i zmiany oraz dochody uzyskane z tego tytułu w roku 2023.

14. Komisja rewizyjna obradując w dniu 20 maja 2024r. zapoznała się z niżej wymienionymi dokumentami:

- sprawozdanie finansowe obejmujące bilans jednostki budżetowej wraz z informacją dodatkową;
- bilans z wykonania budżetu;
- rachunek zysków i strat;
- zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Na ich podstawie Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

1) Suma aktywów i pasywów łącznego bilansu jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiła:

Stan na początek roku: **279.720.317,92zł.**

Stan na koniec roku: **302.691.514,23zł.**

2) Suma aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Rokietnica sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.:

Stan na początek roku: **11.102.862,76zł.**

Stan na koniec roku: **5.319.277,35zł.**

3) Rachunek zysków i strat jednostki (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych) w wariantcie porównawczym sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.:

Zysk netto na koniec roku poprzedniego wynosił: **29.037.803,93zł.**

Zysk netto na koniec roku bieżącego wynosi: **39.367.973,52zł.**

4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.:

Fundusz na koniec roku poprzedniego wynosił: **269.272.531,30zł.**

Fundusz na koniec roku bieżącego wynosił: **292.674.120,90zł.**

Na podstawie pozytywnej oceny przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rokietnica za 2023 r. wraz z informacją o stanie mienia Gminy, przeprowadzonych przez Komisję w ciągu roku analiz, po zapoznaniu się z protokołami posiedzeń komisji stałych Rady Gminy oraz mając na uwadze pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Rokietnica za 2023 r. **Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Rokietnica absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2023 r.**

Niniejsza opinia została przyjęta **6** głosami „za”.

Piotr Jędrzej

Maria Wojnarka

Ryszard Słupski

Jan Ziembiewicz

Wiktoria Gawron