

**Komisja Rewizyjna
Rady Gminy Dominowo**

**Pani
Aurela Przewoźniczak
Przewodniczący Rady Gminy
Dominowo**

Opinia

**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dominowo za 2020 rok
o wykonaniu budżetu w roku 2020 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i
informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.**

Działając na podstawie art. 270 ust. 2 stawy o finansach publicznych oraz art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Na tej podstawie przedstawia następujące stanowisko:

1. Sprawozdanie finansowe.

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zawiera:

1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Dominowo, który po stronie aktywów i pasywów na koniec roku 2020 wykazuje koszt **1.845.777,39** zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości **1.761.223,31** zł, należnościach od budżetu **76.224,44** zł oraz pozostałych należnościach i rozliczeniach w wysokości **8.329,64** zł.

Po stronie pasywów budżetu zawiera informację o zobowiązaniach Gminy na koniec roku w wysokości **4.425.568,96** zł, aktywach netto budżetu w wysokości – **(-) 2.824.044,57** zł oraz pozostałych rozliczeniach międzyokresowych w wysokości **244.253,00** zł.

1.2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **23.100.253,04** zł. Jest to

sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Dominowo.

1.3. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny **zysk** jednostek budżetowych w wysokości **1.905.047,98 zł**.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, które wykazuje wysokość funduszu na koniec roku BZ w wysokości **20.226.901,56 zł**.

1.5 Informację dodatkową – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych.

Komisja Rewizyjna skonfrontowała dane zawarte w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz z zapisami księgowymi (wydruk obrotów i sald kont syntetycznych budżetu) i stwierdza, że nie ma w nich rozbieżności. Sprawozdanie finansowe w sposób jasny i rzetelny odzwierciedla stan finansów Gminy Dominowo.

2. Wykonanie budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej w roku 2020.

2.1. Budżet Gminy Dominowo został uchwalony w dniu 19 grudnia 2019r. uchwałą Nr XVI/93/2019 w kwotach:

- dochody	14.850.374,00 zł
- wydatki	15.088.374,00 zł

- deficyt budżetu 238.000,00 zł sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek.

2.2. Wieloletnia prognoza finansowa uchwalona została uchwałą Nr XVI/92/2019

z dnia 19 grudnia 2019 r. i obejmuje lata 2020 - 2028 . Na rok 2020 prognoza zakłada realizację:

- dochodów w wysokości	14.850.374,00 zł
- wydatków w wysokości	15.088.374,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2020 w wysokości	4.929.526,31 zł

2.3. Planowane zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2020 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych wynosi 4.929.526,31 zł, co stanowi 33,19 % planowanych dochodów.

2.4. W ciągu roku wysokość planu dochodów i wydatków ulegała uzasadnionym zmianom. Budżet zmieniany był szesnastokrotnie, w tym uchwałami Rady Gminy – ośmiokrotnie:

- Nr XVII/103/2020 z dnia 16 stycznia 2020 r. dokonano zmiany w planie wydatków, w tym wydatków bieżących polegających na przeniesieniu planu wydatków między paragrafami i rozdziałami na łączną kwotę 48.234,20 zł,
- Nr XVIII/105/2020 z dnia 11 lutego 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 600,00 zł,
- Nr XIX/107/2020 z dnia 15 kwietnia 2020 r. dochody zwiększono o kwotę 414.678,14 zł, przychody o 108.621,66 zł , wolne środki o kwotę 400.000,00 zł, natomiast wydatki zwiększono o kwotę 923.299,80 zł,
- Nr XXI/123/2020 z dnia 16 czerwca 2020 r. dochody zwiększono o kwotę 111.897,00 zł, przychody o kwotę 97.000,00 zł, natomiast wydatki zwiększono o kwotę 208.897,00 zł,
- Nr XXII/131/2020 z dnia 08 lipca 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 18.468,00 zł,
- Nr XXIII/132/2020 z dnia 14 września 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 379.027,10 zł,
- Nr XXIV/135/2020 z dnia 25 listopada 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 698.201,53 zł,
- Nr XXV/142/2020 z dnia 17 grudnia 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 117.851,65 zł,

oraz Zarządzeniami Wójta Gminy ośmiokrotnie:

- Nr 3/2020 z dnia 09 stycznia 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 6.231,00 zł,
- Nr 11/2020 z dnia 23 kwietnia 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 409.571,42 zł,
- Nr 13/2020 z dnia 20 maja 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 53.468,82 zł,
- Nr 20/2020 z dnia 26 czerwca 2020r. r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 194.921,00 zł,
- Nr 28/2020 z dnia 05 sierpnia 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 69.635,00 zł,
- Nr 32/2020 z dnia 01 września 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 31.726,80 zł,
- Nr 39/2020 z dnia 29 października 2020 r. dochody i wydatki zwiększono o kwotę 227.971,35 zł,
- Nr 43/2020 z dnia 20 listopada 2020 r. uchyla się zmiany w planie wydatków polegające na: w dziale 852 rozdziale 85202 paragrafie 4330 – zwiększeniu o 2.500,00 zł oraz w dziale 854 rozdziale 85415 paragrafie 3240 – umniejszeniu o 2.500,00 zł.

Po dokonaniu powyższych zmian ostateczny budżet Gminy na rok 2020 został ustalony w kwotach:

- dochody 17.584.622,81 zł
- wydatki 18.428.244,47 zł
- deficyt budżetu 843.621,66 zł sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków.

3. Wykonanie budżetu w roku 2020 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody	17.584.622,81	18.591.016,65	105,72
	- bieżące	17.240.049,85	17.089.614,53	99,13
	- majątkowe	344.572,96	1.501.402,12	435,73
2.	Wydatki	18.428.244,47	17.293.879,35	93,84
	- bieżące	17.084.867,47	16.042.162,37	93,90
	- majątkowe	1.343.377,00	1.251.716,98	93,18
3.	Deficyt budżetu	(-) 843.621,66		
4.	Nadwyżka budżetu		1.297.137,30	

4. Zadłużenie na dzień 31.12.2020r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosi: 4.417.139,32 zł.

Komisja stwierdziła po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok, że zarówno dochody jak i wydatki zostały wykonane prawidłowo. Planowane dochody zostały wykonane w 105,72 %, a wydatki 93,84 %.

5. Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2020 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami zostało zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale Nr SO-20/0954/36/2021 z dnia 8 kwietnia 2021 r. Skład Orzekający wyraził opinię pozytywną.

6. Informacja o stanie mienia komunalnego.

Stan mienia komunalnego na 31.12.2020 r. wykazuje wartość szacunkową 23.096.000,00 zł.

Dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych niż własność praw majątkowych oraz nakłady poczynione na utrzymanie mienia, przedstawiają się następująco:

L.p. Wyszczególnienie	Dochody z mienia	Nakłady poniesione
1. Grunty komunalne	133.000,00	14.000,00
2. Obiekty komunalne	115.000,00	10.000,00
3. Budowle i urządzenia techniczne	0,00	440.000,00
4. Środki transportu	0,00	0,00

7. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną.

W roku 2020 Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole:

- kontrola wykonania budżetu za 2019 rok,
- kontrola działalności Zakładu Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Dominowie,
- kontrola działu gospodarki odpadami komunalnymi. Odpłatność, ściągalność, zaległości za lata poprzednie i 2020 rok. Zasadność stawki za odpady na 2020 rok.

8. Kontrole zewnętrzne

W roku 2020 w Urzędzie Gminy w Dominowie odbyły się kontrole zewnętrzne:

- Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu,
- Państwowa Inspekcja Pracy.

9. Wniosek w sprawie absolutorium.

Uchwała Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dominowo z dnia 6 maja 2021 roku w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dominowo z tytułu wykonania budżetu w roku 2020.

Działając na podstawie art. 18a ustawy o samorządzie gminnym, po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2020, wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i sprawozdania finansowego, po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu, Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie i wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium z tego tytułu.


Podpisy:

Tomasz Adaszak - Przewodniczący Komisji

Robert Jędraszak – Z-ca Przewodniczącego Komisji

Ireneusz Kozubski – Członek Komisji

Władysława Janina Moros – Członek Komisji



Four handwritten signatures in blue ink, each on a dotted line. The signatures are: 1. Tomasz Adaszak, 2. Robert Jędraszak, 3. Ireneusz Kozubski, 4. Władysława Janina Moros.

Dominowo, 11.05.2021 r.