

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim o wykonaniu budżetu Gminy Solec Kujawski za 2020 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim na posiedzeniach w dniu 6 i 25 maja 2020 rok rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia i sprawozdanie finansowe za 2020 rok,

a następnie stwierdziła, co następuje:

Budżet Gminy Solec Kujawski w 2020 roku realizowany był w ramach Uchwały Rady Miejskiej Nr XIV/117/19 z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie: uchwalenia budżetu Gminy Solec Kujawski na 2020 rok z uwzględnieniem 22 zmian dokonanych w roku 2020.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wykonanie planu przychodów i rozchodów przedstawia się następująco:

- dochody budżetowe	103.437.207,54 zł
- wydatki budżetowe	100.782.698,59 zł
- nadwyżka budżetowa	2.654.508,95 zł
- przychody	6.344.075,19 zł
- rozchody	5.178.896,00 zł
- stan środków pieniężnych na koniec 2020 r.	3.819.688,14 zł

Dochody budżetowe

Plan dochodów budżetowych w wysokości 108.982.534,25 zł wykonano w wysokości 103.437.207,54 zł, tj. w 94,9% planu. Z tej kwoty 91.207.496,04 zł stanowią dochody bieżące, które w stosunku do planu wynoszącego 92.485.611,08 zł zostały wykonane na poziomie 98,6%, a 12.229.711,50 zł stanowią dochody majątkowe, które w stosunku do planu wynoszącego 16.496.923,17 zł zostały wykonane na poziomie 74,1%.

Źródła bieżących dochodów budżetowych Gminy przedstawiają się następująco:

- dochody własne 48.983.259,41 zł tj. 97,9 % ogółu dochodu,

- subwencja ogólna 14.379.711,00 zł tj. 100,0 % ogółu dochodu,
- dotacje 26.929.030,92 zł tj. 99,3 % ogółu dochodu,
- środki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych – 915.494,71 zł tj. 95,6%.

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody osiągnięto z następujących tytułów:

- wpływy z podatków 16.361.506,71 zł tj. 101,1%,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 21.588.147,06 zł tj. 98,2%,
- wpływy z opłat 4.677.077,05 zł tj. 100,2%,
- dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe 1.961.561,48 zł tj. 70,9%,
- dochody z majątku gminy 3.613.427,85 zł tj. 97,3%,
- inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów 781.539,26 zł, tj. 107,5%.

W majątkowych dochodach własnych najniższe wykonanie wykazują wpływy z majątku gminy (78,6%), a inne dochody na które składają się głównie środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych) i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wykonane zostały na poziomie 94,9%. Dotacje majątkowe zostały wykonane na poziomie 100,1%.

Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego wynoszą w 2020 roku 4.633.003,62 zł, tj. 78,3% planu rocznego w wysokości 5.917.000 zł. W 2020 roku zostały sprzedane nieruchomości przeznaczone pod zabudowę jednorodziną na łączną kwotę 2.143.223,50 zł, co stanowi 100,6% rocznego planu sprzedaży. Część dzierżawców terenów w Parku Przemysłowym wstrzymała się z zamiarem kupna, natomiast sprzedaż przedsiębiorcom, którzy prowadzą działalność na terenie II etapu Parku Przemysłowego była niemożliwa z uwagi na okres trwałości projektu, na który gmina otrzymała dofinansowanie. Sprzedaż będzie możliwa dopiero w IV kwartale 2021 r.

Kolejną przyczyną wykonania planu sprzedaży na niższym niż zakładano poziomie jest brak możliwości sprzedaży terenów położonych na osiedlu Toruńskim z przeznaczeniem pod budownictwo wielorodzinne. Związane jest to z odległością terenów od elektrowni wiatrowych.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe za 2020 rok wyniosły 100.782.698,59 zł co w stosunku do planu w wysokości 110.147.713,44 zł stanowi 91,5 %. Z powyższej kwoty:

- wydatki bieżące wyniosły - 86.175.936,32 zł, tj. 85,5 %,
- wydatki majątkowe wyniosły - 14.606.762,27 zł, tj. 14,5 %.

Plan wydatków bieżących jednostek budżetowych w łącznej kwocie po zmianach wynosił 55.926.553,50 zł natomiast wydatki zostały zrealizowane na poziomie 51.505.869,24 zł, tj. 92,1 % planu. W powyższych kwotach uwzględnione zostały następujące wydatki:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – plan 32.859.370,55 zł, wykonanie 31.490.267,19 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – plan 23.067.182,95 zł, wykonanie 20.015.602,05 zł,
- wydatki na dotacje na zadania bieżące - plan 7.698.102 zł, wykonanie 7.612.787,82 zł,
- wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych - plan 26.251.731,10 zł, wykonanie 25.874.899,73 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - plan 950.517,84 zł, wykonanie 771.222,03 zł.
- potencjalne wypłaty z tytułu spłaty poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Solec Kujawski przypadające do spłaty w 2020 r. - plan 717.135 zł, wykonanie 0,00 zł (nie wystąpiła konieczność spłaty)
- na obsługę długu - plan 697.729 zł, wykonanie 411.157,50 zł.

Plan wydatków majątkowych gminy na 2020 r. w kwocie 17.905.945 zł zrealizowany został w kwocie 14.606.762,27 zł, tj. 81,6 % (zał. nr 3).

Wydatki majątkowe gminy w 2020 roku sfinansowane zostały ze środków własnych gminy w wysokości 10.508.552,17 zł, z dotacji i innych źródeł w wysokości 3.166.382,38 zł oraz ze środków otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 931.827,72 zł.

Na zadania inwestycyjne zrealizowane we własnym zakresie wydatkowano kwotę 14.260.733,23 zł.

W 2020 r. największy udział w strukturze wydatków inwestycyjnych stanowiły nakłady poniesione w dziale:

- ✓ 600 – Transport i łączność – 31,0 % (*m.in. poniesiono nakłady na zadanie p.n. „Budowa odcinków dróg na Leśnym – ul. Prosta, Łąkowa, Zbożowa” - 2.426.370,56 zł i „Budowa ścieżki rowerowej Otorowo-Solec Kujawski” - 1.815.898,12 zł*),
- ✓ 852 – Pomoc społeczna – 23,7 %, (*m.in. poniesiono nakłady na zadanie p.n. „Rewitalizacja społeczno-gospodarcza – przebudowa budynku przy Placu Jana Pawła II 4” - 1.727.437,24 zł*),
- ✓ 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 19,4 % (*m.in. poniesiono nakłady na zadanie p.n. „Budowa kanalizacji deszczowej na os. Leśnym” - 2.166.785,92 zł, i „Budowa kanalizacji deszczowej wzdłuż ulicy Długiej” - 429.473,96 zł*),
- ✓ 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 12,8 % (*m.in. poniesiono nakłady na zadanie p.n. „Wykup nieruchomości gruntowych zabudowanych i niezabudowanych” - 1.173.030,00 zł, „Adaptacja poddasza budynku przy Placu Jana Pawła II 4 na potrzeby mieszkań wspomaganych” - 677.187,30 zł*),
- ✓ 801 – Oświata i wychowanie – 8,1 % (*m.in. poniesiono wydatek na spłatę zobowiązania - umowa forfaitingowa dot. zadania p.n. „Budowa kompleksu szkolnego na potrzeby nauczania podstawowego i gimnazjalnego na Osiedlu Toruńskim w Solcu Kujawskim” - 1.113.642,00 zł*),
- ✓ 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1,8 % (*m.in. poniesiono wydatek na zadanie p.n. „Zakup samochodu pożarniczego GBA” - dotacja celowa - 259.795,00 zł*),
- ✓ 926 – Kultura fizyczna – 1,7 % (*m.in. poniesiono nakłady na zadanie p.n. „Utworzenie promenady w Parku Miejskim w ramach projektu obywatelskiego pn. „Bez smartfona więcej ruchu maluchu! Rodzinna Promenada” - 150.000,00 zł*),
- ✓ 750 – Administracja publiczna – 1,3 % (*m.in. poniesiono nakłady na zadanie p.n. „Zamontowanie klimatyzacji w pomieszczeniach budynku urzędu przy ul. 23 Stycznia 7” - 133.963,65 zł*),
- ✓ 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 0,2 % (*m.in. poniesiono nakłady na zadanie p.n. „Przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Przyłubie w Gminie Solec Kujawski” - 17.834,13 zł*).

Przychody i rozchody

Wykonanie przychodów za 2020 rok wyniosło 6.344.075,19 zł, tj. 100 % planu, z tego:

- 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 - 728.055,94 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 231.643,42 zł,
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - 4.000.000,00 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych - 1.384.375,83 zł.

W 2020 roku dokonano spłat rat kapitałowych zaciągniętych wcześniej kredytów w kwocie 5.178.896 zł, z tego:

- wykup innych papierów wartościowych - 2.000.000,00 zł,
- spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - 3.178.896,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kwota zadłużenia ogółem wyniosła 19.267.182 zł, w tym zobowiązania według tytułów dłużnych:

- ✓ z tytułu obligacji - 8.000.000 zł,
- ✓ zaciągniętych kredytów - 9.685.768 zł,
- ✓ z tytułu umowy forfaitingowej (wykup wierzytelności) - 1.581.414 zł.

Wydatki na obsługę długu publicznego za 2020 rok wg sprawozdania Rb-28S wyniosły 411.157,50 zł.

Analizując realizację budżetu Gminy za rok 2020 Komisja Rewizyjna rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Solec Kujawski za 2020 rok,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury w Solcu Kujawskim za 2020 rok,
- informację o stanie mienia gminy za rok 2020,
- realizację i stopnia zaawansowania programów wieloletnich,
- uchwałę Nr 7/S/2021 Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 29 kwietnia 2021 r. w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym

sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Solec Kujawski za 2020 r. wraz z informacją o stanie mienia za 2020 rok.

Analizując sprawozdanie finansowe Gminy komisja rozpatrzyła:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączny zestawienie zmian w funduszu,
- informację dodatkową.

Ponadto w trakcie roku budżetowego, Komisja Rewizyjna w 2020 roku poddała kontroli następujące zagadnienia finansowe:

- udzielone zwolnienia i odroczenia należności podatkowych za rok 2020 wraz z oceną ich wykonalności,
- udzieloną pomoc dla jednostek gospodarczych w związku z epidemią COVID-19,
- wykonanie programu zagospodarowania odpadów komunalnych na terenie Solca Kujawskiego,
- informację o przebiegu wykonania budżetu, o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy za I półrocze 2020 roku.

Komisja Rewizyjna potwierdza, że Burmistrz Solca Kujawskiego realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, rzetelności, legalności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

W ocenie Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Gminy Solec Kujawski za 2020 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Solca Kujawskiego.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim udział wzięli:

1. Bąbka Andrzej
2. Gapska Justyna - wiceprzewodnicząca
3. Pacek Tomasz
4. Szewczyk Marzanna
5. Damrat Mariusz - przewodniczący

Wniosek
Komisji Rewizyjnej
do Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim
z dnia 25.05.2021 r.

Działając na podstawie art 18a ust.3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.), Komisja Rewizyjna **pozytywnie zaopiniowała** wykonanie budżetu Gminy Solec Kujawski i występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim w sprawie udzielenia Pani Teresie Substyk - Burmistrzowi Solca Kujawskiego absolutorium za 2020 rok.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminy Solec Kujawski za 2020 rok, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Solec Kujawski za 2020 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Solec Kujawski za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia za 2020 rok, Komisja Rewizyjna po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Gminy Solec Kujawski, **pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.**

W głosowaniu jawnym „za” udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Solca Kujawskiego zagłosowali:

- 1) Justyna Gapska
- 2) Marzanna Szewczyk
- 3) Andrzej Bąbka
- 4) Tomasz Pacek
- 5) Mariusz Damrat.