

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Białe Błota o wykonaniu Budżetu Gminy Białe Błota za 2023 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Białe Błota na posiedzeniach w dniach 14 maja 2024 r. i 21 maja 2024 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Białe Błota, sprawozdanie finansowe Gminy Białe Błota za rok 2023 zawierające: bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, rachunek zysków i strat jednostki, bilans jednostki budżetowej, sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych, zestawienie zmian w funduszu jednostki, rachunek zysków i strat jednostki oraz informację dodatkową. Po wysłuchaniu ustnych wyjaśnień przedstawicieli Urzędu Gminy Białe Błota, Komisja Rewizyjna stwierdziła.

Budżet Gminy Białe Błota w 2023 roku został uchwalony uchwałą Rady Gminy Białe Błota nr RGK.0007.1.2023 w dniu 10 stycznia 2023 roku i zakładał:

- dochody w wysokości 168 257 231,85 zł,
- wydatki w wysokości 211 883 931,85 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 43 626 700,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu gminy Białe Błota

W 2023 r. dokonano zmian budżetu 14 uchwałami Rady Gminy Białe Błota i 20 Zarządzeniami Wójta Gminy Białe Błota, co daje łącznie 34 zmiany budżetu.

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2023 r. budżet zamknął się deficytem budżetowym w kwocie **37 415 000,00 zł.**

Plan dochodów wzrósł o 13 302 580,19 zł do kwoty **181 559 812,04 zł,**

Plan wydatków wzrósł o 7 090 880,19 zł do kwoty **218 974 812,04 zł.**

Plan przychodów zmalał o 6 211 700,00 zł do kwoty 42 757 126,00 zł, plan rozchodów nie uległ zmianie i wyniósł 5 342 126,00 zł.

Dochody wykonano w kwocie **178 442 638,06 zł** co stanowi 98,28% planu z czego 127 397 752,65 zł stanowi dochód własny gminy.

Wydatki zrealizowano w kwocie **209 331 572,48** zł co stanowi 95,60%

- wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane na kwotę 54 691 639,36 co stanowi 94,59 % wydatków majątkowych uchwalonych w kwocie 57 817 387,85 zł co stanowił 26,13% ogółu planu wydatków budżetowych.

- na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 161 157 424,19 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 154 639 933,12, co stanowi 95,96% wykonania planu.

Plan wysokości deficytu na dzień 1 stycznia 2023 r. wynosił 43 626 700,0 zł, plan na 31 grudnia 2023 r. wynosił 37 415 000,00 zł, który faktycznie wykonany został w wysokości **30 888 934,42 zł**. różnica od planowanego deficytu to kwota 6 526 065,58 zł

Gmina na dzień 31 grudnia 2023 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych, których termin płatności minął, a które nie zostały przedawnione lub umorzone.

Kwota zadłużenia Gminy Białe Błota wg stanu na 1 stycznia 2023 r. wynosiła 72 032 658,04 zł, kwota ta w ciągu roku została zwiększona o 27 000 000,00 zł z tyt. emisji obligacji komunalnych.

Zadłużenie Gminy Białe Błota na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **93 690 532,04 zł** z terminem spłaty do 2039 r. zadłużenie stanowi 52,5% w relacji do wykonanych dochodów w 2023 r.

W roku 2023 spłacono raty zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych w kwocie zgodnej z planem tj. 5 342 126,00 zł.

W roku 2023 spłacono odsetki ogółem w kwocie 5 429 393,00 zł w tym od kredytów 1 248 672,72 zł, obligacji 4 175 984,25 zł, pożyczek 4 736,03 zł.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z utraconymi dochodami na skutek obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych przez Radę Gminy Białe Błota i w roku 2023 wyniosły 5 624 328,00 zł. Skutki udzielonych przez radę gminy ulg, umorzeń zwolnień podatkowych za 2023 rok wyniosły 14 595,74 zł. Łącznie stanowi to kwotę 5 638 923,74 zł, tj. 3,16% zrealizowanych dochodów.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała należności z tyt. dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Białe Błota od właścicieli nieruchomości.

Dochody bieżące zostały zaplanowane w kwocie 9 300 000,00 zł, zrealizowane zostały w kwocie 8 653 415,97 zł w rezultacie stopień ich realizacji wyniósł 93,05%.

Zaległości z tyt. opłat od mieszkańców za gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Białe Błota w roku 2023 na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosły 932 932,32 zł a nadpłaty 115 431,31 zł. Do osób zalegających z opłatami zostało wysłanych 1265 upomnień na kwotę 622 285,90 zł. Do Urzędu Skarbowego zostało wysłanych 307 tyt. wykonawczych na kwotę 196 918,40 zł oraz zostały wykonane powiadomienia telefoniczne o zaległościach.

Według przedłożonego sprawozdania finansowego jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniósł 18 174 015,52 zł, stan należności na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniósł 15 880 711,54 zł.

Stan mienia komunalnego wynosi 474 428 200,58 zł, z tytułu wykonania prawa własności gmina uzyskała w roku 2023 dochód w wysokości 1 048 294,89 zł.

Na koniec 2023 roku zaległości z tyt. podatków i opłat lokalnych wraz z odsetkami wyniosły 3 105 585,75 zł tj. 1,74% w relacji do dochodów ogółem, w tym 2 777 288,18 z tyt. podatku od nieruchomości.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że nie nastąpiło naruszenie dyscypliny finansów publicznych w zakresie przekroczenia upoważnienia do dokonywania wydatków budżetowych.

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z Uchwałą nr 16/S/2024 Składu Orzekającego nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 26 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Białe Błota sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Białe Błota za 2023 r. wraz z informacją o stanie mienia Gminy. Skład Orzekający zaopiniował pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia Gminy wnosząc uwagi do treści załącznika nr 18 do sprawozdania, zawarto wyłącznie zestawienie dochodów uzyskanych z Funduszu. Załącznik nie zawiera tabeli wykonania wydatków finansowanych ww. środkami.

Skład Orzekający nr 1 uznał sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Białe Błota za rok 2023 za zgodne z wymogami ustawy o finansach publicznych, załączona do sprawozdania informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna Gminy Białe Błota po przeprowadzonej analizie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżet, składa wniosek do Rady Gminy Białe Błota o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Białe Błota za rok budżetowy 2023.

Anetta Stelmann

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Jacek Krzyżanowski



2. Krzysztof Synakiewicz



Opinię sporządzono w dniu 21 maja 2024 r.