

PROTOKÓŁ NR 73.2023

z posiedzenia

Komisji Rewizyjnej

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

Miejsce posiedzenia komisji - Urząd Gminy Jeleniewo ul. Słoneczna 3, sala nr 12.

W posiedzeniu uczestniczy 3 członków Komisji i Komisja jest zdolna do podejmowania uchwał. W posiedzeniu uczestniczą: Wójt Gminy Jeleniewo Kazimierz Urynowicz, Skarbnik Gminy Danuta Harasz- protokolant.

Lista obecności członków komisji w załączeniu do protokołu.

Przewodniczący Komisji Mirosław Aneszko przywitał wszystkich obecnych na posiedzeniu i przedstawił porządek posiedzenia.

Porządek posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2022 rok.
2. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy Jeleniewo za 2022 rok.
3. Sprawy bieżące.

Komisja jednogłośnie przyjęła zaproponowany porządek posiedzenia Komisji i protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Radny Mirosław Aneszko - Przewodniczący,
2. Radny Stanisław Siłkowski - Członek,
3. Radny Dariusz Szmajda - Członek,

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378) oraz art. 270 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2023 roku rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Jeleniewo za 2022 r.
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Jeleniewo za 2022 r.
3. Uchwałę Nr RIO.II-00321-1/2023 z dnia 15 marca 2023 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jeleniewo sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2022 r.
4. Informację o stanie mienia Gminy Jeleniewo.

Komisja po rozpatrzeniu wskazanych dokumentów stwierdza, co następuje:

1. Budżet na 2022 rok został uchwalony w dniu 23 grudnia 2021 r. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXI.186.2021 i wynosił:
 - po stronie dochodów – 15 423 416,39 zł
 - po stronie wydatków – 14 971 430,17 zł

Powstała nadwyżka budżetowa w wysokości 451 986,22 zł z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów i pożyczek.

2. Uchwalony budżet w ciągu roku był nowelizowany przez Radę Gminy 11 razy oraz korygowany przez Wójta Zarządzeniami 20 razy i na dzień 31.12.2022 r. zamknął się kwotą:

- po stronie dochodów – 26 144 530,29 zł, z czego wykonanie wyniosło 24 873 954,91 zł, co stanowi 95,14% planu.

- po stronie wydatków – 27 829 486,25 zł, z czego wykonanie wyniosło 22 447 262,70 zł, co stanowi 80,66% planu.

3. W 2022 roku Gmina Jeleniewo nie zaciągnęła kredyt długoterminowy.

Całkowita kwota długu, według stanu na 31 grudnia 2022 r., wynosi 1 981 827,69 zł. Składają się na nią zobowiązania wynikające z pięciu umów bankowych:

- Nr 15/3179 z 25 listopada 2015 r.: 115 500,00 zł - przewidywany termin spłaty, zgodnie z harmonogramem spłaty: 15 października 2025 r.,

- Nr 15/3180 z 25 listopada 2015 r.: 166 935,60 zł - przewidywany termin spłaty, zgodnie z harmonogramem spłaty: 15 października 2025 r.,

- Nr 009/18/B-GW/ZW-037/PO z dnia 14 sierpnia 2018 r. – 223 560,53 zł - przewidywany termin spłaty, zgodnie z harmonogramem spłaty: 31 grudnia 2023 r.,

- Nr 20/1484 z 28 kwietnia 2020 r.: 1 475 831,56 zł - przewidywany termin spłaty, zgodnie z harmonogramem spłaty: 31 grudnia 2029 r.

4. Wynik budżetu jest dodatni i wyniósł 2 426 692,21 zł, co oznacza zakończenie roku nadwyżką budżetową.

5. Wynik operacyjny, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest dodatni, co oznacza, że zachowana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie ze wskazanym artykułem, wykonane wydatki bieżące (22 447 262,70 zł) nie mogą być wyższe niż wykonane dochody (24 873 954,91 zł) powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

6. W 2022 r. realizowany był fundusz sołecki. W ramach planu środków w wysokości 343 280,23 zł zrealizowano zadania na łączną kwotę 329 668,27 zł, w tym 41 579,13 zł stanowiły wydatki inwestycyjne.

7. Sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2022 r., co jest zgodne z art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305).

8. Nowelizacja budżetu świadczy o bieżącej analizie wykonania budżetu w ciągu roku.

9. W roku budżetowym 2022 prowadzono szereg inwestycji:

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan po zmianach na rok 2022	Wykonanie na dzień 31.12 2022 r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7	8
	010			RAZEM DZIAŁ 010	969 065,00	824 099,18	85,04
1.	010	01044		Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Jeleniewo			
			6050	- dofinansowanie w ramach programu Polski Ład: 905 000,00	902 500,00	757 534,18	83,94
			6050	- środki z budżetu gminy: 66 565,00	66 565,00	66 565,00	100,00
	600			RAZEM DZIAŁ 600	2 483 596,00	2 252 290,06	90,69

2.	60 0	6001 6	6050 6050	Przebudowa wraz z rozbudową drogi gminnej nr 1017788B Sidorówka – Gulbieniszki we wsi Gulbieniszki: - dofinansowanie w ramach programu Polski Ład: 297 000,00 - środki z budżetu gminy: 207 000,00	297 000,00 207 000,00	297 000,00 206 913,78	100,00 99,96
3.	600	60016	6050	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 146009B droga we wsi Okrągłe, gmina Jeleniewo: Łączny koszt zadania 2 109 531,00 zł. Na rok 2023 została ujęta kwota 1 877 385,00 zł - środki z budżetu gminy na rok 2022: 265 146,00 zł	265 146,00	94 980,60	33,83
4.	600	60016	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej drogi gminnej (działka ozn. nr geod. 298/11, obręb Błaskowizna): - środki z funduszu sołectkiego – Błaskowizna: 13 000,00 - środki budżetu gminy – 5 450,00	18 450,00	18 450,00	100,00
5.	600	60016	6050 6050	Rozbudowa drogi gminnej nr 146010B droga Okrągłe – Zarzecze Jeleniewskie: - środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Lokalnych: 525 676,50 - środki z budżetu gminy: 726 323,50	1 252 000,00	1 251 953,94	100,00
6.	600	60016	6050	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych o długości 950,00m, w obrębie Podwysokie Jeleniewskie - Dotacja celowa z Odnowy gruntów rolnych i leśnych – 157 000,00 - Środki z budżetu gminy – 210 616,74	378 000,00	367 616,74	97,26
7.	600	60016	6050	Sporządzenie Programu Funkcjonalno-Użytkowego na przebudowę i rozbudowę dróg gminnych nr 101798B i nr 101762B w miejscowości Udryn, Gmina Jeleniewo	16 000,00	15 375,00	96,10
8.	600	60016	6050	Budowa/rozbudowa ulicy Parkowej w Jeleniewie – dokumentacja kosztorysowa, elektryczna i sanitarna	50 000,00	0,00	0,00
	630			RAZEM DZIAŁ 630	165 000,00	161 838,82	98,08
9.	630	63095	6057 6059	Rozbudowa infrastruktury turystyczno – rekreacyjnej na miejscu wypoczynku nad jeziorem Hańcza w Błaskowiznie: - dofinansowanie z Programu Operacyjnego „Rybnictwo i Morze”: 70 026,00 - środki z budżetu gminy: 94 974,00	70 026,00 94 974,00	70 026,00 91 812,82	100,00 96,68
	700			RAZEM DZIAŁ 700	2 833 246,53	33 419,64	1,18
10.	700	70005	6060	Regulacja drogi gminnej we wsi Sidory Regulacja prawna przebiegu drogi wewnętrznej we wsi Sidory dz.nr 25/1	7 415,00 1 871,00	7 414,64 1 871,00	100,00 100,00
11.	700	70005	6050	Zagospodarowanie terenu i budowa nowego obiektu publicznego w miejscu budynku socjalno – administracyjnego typu „Zębiec” w Jeleniewie.	2 799 823,53	0,00	0,00
12.	700	70005	6060	Zakup nieruchomości gruntowej zabudowanej kolektorem ściekowym stanowiący własność gminy oznaczonej nr 260/7 o pow. 0,0097 Ha na wartość 7 257,00 zł i zamiana nieruchomości gruntowej rolnej niezabudowanej w miejscowości Żywa Woda na kwotę 2 460,00; zamiana nieruchomości we wsi Udryn na kwotę 14 420,00	24 137,00	24 134,00	99,99
	750			RAZEM DZIAŁ 750	36 650,00	16 100,00	39,71
13.	750	75095	6067	Serwer plików wraz z oprogramowaniem serwerowym i systemami zapewniającymi cyberbezpieczeństwo w ramach projektu grantowego „Cyfrowa Gmina”: - środki z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	20 550,00	0,00	0,00

14.	750	75023	6060	Zakup komputera stacjonarnego i traktorka do koszenia trawy	16 100,00	16 100,00	100,00
	900			RAZEM DZIAŁ 900	676 432,48	433 362,54	64,07
15.	900	90005		Instalacje OZE na budynkach mieszkalnych w Gminie Jeleniewo			
			6057	- dofinansowanie z budżetu środków europejskich: 531 913,82	531 913,82	302 029,03	56,79
			6059	- środki z budżetu gminy: 80 318,66	80 318,66	76 331,97	95,04
16.	900	90015		Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Udziejek – trzeci etap:	13 700,00	13 677,48	99,84
			6050	- środki z funduszu sołeckiego – Udziejek: 10 000,00			
17.	900	90015		Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Gulbieniszki:	16 500,00	11 715,23	71,01
			6050	- środki z funduszu sołeckiego – Gulbieniszki: 12 000,00			
18.	900	90015		Wykonanie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy oświetlenia ulicznego – linia Kapkaz – pierwszy etap:	7 000,00	7 000,00	100,00
			6050	- środki z funduszu sołeckiego – Wołownia: 7 000,00			
19.	900	90095		Dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych:	27 000,00	22 608,83	83,74
			6210	- środki z budżetu: 12 000,00			
	921			RAZEM DZIAŁ 921	1 124 768,85	1 120 574,24	99,63
20.	921	92116		Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeleniewie:			99,63
			6050	- środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych: 600 868,85	1 110 868,85	1 106 705,85	
			6050	- środki z budżetu: 510 000,00			
21.	921	92195	6050	Projekt „Pod biało-czerwoną” (budowa masztu)	13 900,00	13 868,39	99,77
				OGÓŁEM ZADANIA INWESTYCYJNE NA ROK 2022	8 288 758,86	4 841 684,48	58,42

10. Na bieżąco prowadzi się działania służące wyegzekwowaniu należności z tytułu podatków i opłat lokalnych.

11. W 2022 roku nie występowały umorzenia z tytułu zobowiązań pieniężnych.

Do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Jeleniewo dołączono:

- informację o stanie mienia komunalnego Gminy Jeleniewo za 2022 r.,
- wykonanie planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeleniewie za 2022 r.,
- wykonanie planu przychodów i kosztów Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie za 2022 r., na dzień 31 lipca 2022 r. oraz wykonanie planu dochodów i wydatków za okres od 1 sierpnia 2022 do 31 grudnia 2022r. jako nowej jednostki budżetowej ZGKiM.
- informację o Wieloletniej Prognozie Finansowej za 2022 r.

Komisja rozpatrzyła i przeanalizowała sprawozdanie finansowe Gminy Jeleniewo za 2022 r., w tym:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Jeleniewo za 2022 r.,
- bilans łączny jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- rachunek zysków i strat Gminy Jeleniewo - sprawozdanie łączne - za 2022 r.,
- zestawienie zmian funduszu jednostki - sprawozdanie łączne - za 2022 r.,
- skonsolidowany bilans Gminy Jeleniewo za 2022 r., obejmujący dane jednostek budżetowych, oraz samorządowej instytucji kultury.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła uchybień w przedłożonych sprawozdaniach i nie wniosła uwag do przedstawionych informacji. Przeanalizowano Uchwałę Nr RIO.II-00321- 1/2023 z dnia 4 marca 2023 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jeleniewo sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2022 r. - zawarta uwaga, iż w przedłożonym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu nie zawiera informacji o stanie mienia jednostki, o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych tekst jednolity: Dz.U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.). Informacja o stanie mienia komunalnego została przedstawiona w odrębnym zarządzeniu Wójta Nr 406.2023 z dnia 24 kwietnia 2023 roku.

Komisja pozytywnie zaopiniowała i jednogłośnie przyjęła sprawozdania: finansowe i z wykonania budżetu oraz informację o stanie mienia komunalnego gminy.

Podsumowując, w oparciu o powyższe stwierdzenia Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jeleniewo stwierdziła, iż:

1. Wójt Gminy Jeleniewo wykonywał swoje zadania zgodnie z ustawą o finansach publicznych i uchwałami Rady Gminy Jeleniewo.
2. Wszystkie zadania wykonywane przez Wójta Gminy Jeleniewo zgodne były z wnioskami przyjętymi do realizacji w 2022 r.
3. Nie wnosi uwag do stanu mienia Gminy Jeleniewo.
4. Po analizie kontrolowanych wydatków budżetowych Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w realizacji zadań przez Wójta Gminy Jeleniewo i postanawia jednogłośnie pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu za 2022 r. i sprawozdania finansowe za 2022 r. oraz wystąpić z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jeleniewo za 2022 rok.

Po wyczerpaniu porządku posiedzenia Komisji Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Podpisy komisji:

1. Aneszko Mirosław - Przewodniczący Komisji

Członkowie Komisji:

2. Siłkowski Stanisław -

3. Szmajda Dariusz -

Protokołowała: Danuta Harasz

dn. 28.04.2023 r.

