

Lubraniec, dnia 30 maja 2023 r.

**W N I O S E K**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU**  
**W SPRAWIE UDZIELENIA ABSOLUTORIUM ZA 2022 ROK**  
**BURMISTRZOWI LUBRAŃCA**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm. )

**w n o s i m y o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lubrańca za 2022 rok**

**U Z A S A D N I E N I E**

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lubrańcu zapoznała się :**

- **ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Lubraniec za 2022 rok ;**
  - **ze sprawozdaniami finansowymi;**
  - **z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy;**
  - **z informacją o stanie mienia Gminy**
- i pozytywnie oceniła jego realizację.**

Członkowie komisji rewizyjnej stwierdzili, że plan finansowy był w ciągu roku zmieniony 22 razy ( 11 krotnie przez radę i 11 krotnie przez burmistrza ), miało to wpływ na zwiększenie zarówno planu dochodów jak i wydatków budżetowych.

Dochody budżetowe zostały zrealizowane w 97,20% - kwota **62.108.585,42 zł.**, z czego: 5.822.036,71 zł, czyli 17,82% dochodów budżetowych stanowiły dochody majątkowe, które zostały zrealizowane w 101,60% oraz dochody bieżące zrealizowane w 96,77% - kwota 56.286.540,71 zł., dochody bieżące stanowiły 90,63% dochodów ogółem.

Źródłami zrealizowanych dochodów bieżących były dotacje i środki na zadania bieżące; środki na dofinansowanie projektów z udziałem środków europejskich, subwencje, środki z Funduszu COVID-19, środki z Funduszu Pomocy oraz pozostałe dochody własne.

Wykonanie poszczególnych podatków i opłat przedstawia się następująco:

- **udziały** w podatku dochodowy od osób fizycznych - 7.283.212,57 zł. ( w 2021 r. była to kwota 4.989.525,00 zł. ), tj. 11,73% dochodów ogółem,
- **udziały** w podatku dochodowy od osób prawnych – 61.458,00 zł. ( w 2021 r. była to kwota 73.323,41 zł. ), tj. 0,10% dochodów ogółem,
- **podatek** od nieruchomości – 3.193.138,40 zł., tj. 5,14% dochodów ogółem,
- **podatek** od działalności gospodarczej osób fizycznych – 9.946,36 zł., tj. 0,02% dochodów ogółem,
- **podatek** rolny – 1.448.535,79 zł., tj. 2,33% dochodów ogółem,
- **podatek** leśny – 18.422,87 zł., tj. 0,03% dochodów ogółem,
- **podatek** od środków transportowych – 136.990,60 zł., tj. 0,22% dochodów ogółem,
- **opłata** od posiadania psów – 370,00 zł., tj. 0,001% dochodów ogółem,
- **opłata** targowa – 18.615,00 zł., tj. 0,03% dochodów ogółem,
- **opłata** za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 172.851,95 zł., tj. 0,28% dochodów ogółem,
- **podatek** od czynności cywilnoprawnych – 389.911,60 zł. tj. 0,63% dochodów ogółem.
- **podatek** od spadków i darowizn – 22.441,46 zł. tj. 0,04% dochodów ogółem,
- **opłata** skarbową – 39.869,00 zł. tj. 0,06% dochodów ogółem,
- **dochodów** z opłat lokalnych – 2.885,22 zł. tj. 0,005% dochodów ogółem
- **odsetki** od nieterminowych wpłat – 9.780,59 zł. tj. 0,016% dochodów ogółem,
- **rekompensata** utraconych dochodów w podatku od nieruchomości ( dotyczy elektrowni wiatrowych ) 74.832,00 zł. , tj. 0,12% dochodów ogółem,
- **wpływy** z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 66.789,58 zł. , tj. 0,11% dochodów ogółem.

W wyniku realizacji budżetu we wskazanych wyżej wielkościach Gmina Lubraniec na dzień 31 grudnia 2022 roku uzyskała:

- **nadwyżkę budżetową** w wysokości 94.481,12 zł., przy planowanym deficycie w kwocie 6.361.701,74 zł.,

- nadwyżkę operacyjną w wysokości 6.323.358,43 zł., przy planowanej w kwocie 2.934.633,25 zł. Wykonane wydatki bieżące są niższe od wykonanych dochodów bieżących.

Wydatki budżetowe w 2022 r. zrealizowano w kwocie 62.014.096,30 zł. co stanowi 88,26% planu, z tego wydatki majątkowe zrealizowano w 80,20% - w kwocie 12.050.914,02 zł., co stanowi 19,44% wykonania wydatków ogółem; natomiast wydatki bieżące wraz z rezerwą zrealizowano w 90,46% - w kwocie 49.963.182,28 zł., co stanowi 80,56% wydatków ogółem; z tej wielkości kwotę 17.668.597,60 zł. przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne wynikające ze stosunku pracy; na wydatki związane z obsługą długu wydatkowano 933.143,28 zł.; na wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii przeznaczono 215.608,06 zł. ; wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wyniosły 10.591.649,16 zł. ( w 2021r. - 14.496.502,59 zł. , a w 2020 r. - 14.570.725,58 zł.); dotacje na wydatki bieżące przekazane z budżetu wyniosły 1.874.561,36 zł., środki z Funduszu Pomocy wyniosły 194.381,57 zł., środki na przeciwdziałanie COVID - 19 7.305.662,10 zł oraz na pozostałe wydatki bieżące 11.169.579,15 zł.

Wydatki bieżące związane z realizacją zadań rządowych stanowiły 36,21%, natomiast w 2021 r. 34,99% wydatków bieżących.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 1.923.437,28 zł. natomiast na zadania jednostki związane z gospodarką odpadami wydatkowano 2.181.871,66 zł.

( odbiór odpadów komunalnych to koszt 1.906.179,04 zł. , prowadzenie PSZOK 53.136,00 zł. , prowizja inkasentów 28.860,00 zł., pozostałe koszty, w tym wynagrodzenia 193.696,62 zł. ).

Zgodnie z uchwałą rady w sprawie ustalenia dopłat do taryfy za zbiorowe odprowadzenie ścieków w kwocie 1,37 zł. do m<sup>3</sup> odebranych ścieków wydatkowano 53.251,21 zł. Dopłata przekazana do ZUK sp. z o.o. z siedzibą w Lubrańcu.

W 2022 roku: spłaty raty kredytów i pożyczek wyniosły 2.350.000,00 zł. natomiast emisja obligacji 6.250.000 zł. Stan zadłużenie gminy na 31 grudnia 2022 r. wyniósł 21.548.000,00 zł. ( na 31.12. 2021 r. była to kwota 17.648.000,00 zł.), co stanowiło 34,69% w stosunku do wykonanych dochodów.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku gmina nie posiadała żadnych zobowiązań wymagalnych.

Po analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lubraniec za 2022 rok, sprawozdań finansowych, informacji o stanie mienia gminy oraz po zapoznaniu się z treścią opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, członkowie komisji rewizyjnej uznali, że Burmistrz Lubrańca prawidłowo zrealizował budżet gminy za 2022 rok.

#### Po rozpatrzeniu:

- sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lubraniec za 2022 rok ;
- sprawozdań finansowych;
- informacji o stanie mienia gminy

oraz zapoznaniu się z treścią uchwały Nr 7/S/2022 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 kwietnia 2023 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Lubrańca sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia gminy, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lubrańcu wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lubrańca.

Członkowie komisji rewizyjnej :

1. Piotr Krygier .....

2. Lesław Stanisławski .....

PRZEWODNICZĄCY  
KOMISJI REWIZYJNEJ  
*Dariusz Rzekanowski*  
Dariusz Rzekanowski