

## **Opinia Komisji Rewizyjnej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Pruszcz za 2021 rok**

W dniach 09.05.2022 r. oraz 12.05.2022r. Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący - radny Andrzej Grządka
2. Członek - radny Adam Wcisła
3. Członek – radny Paweł Grzybek

przeprowadziła analizę urządzeń księgowych, sprawozdań związanych z realizacją budżetu Gminy Pruszcz. Podstawą analizy były uchwały budżetowe.

W wyniku czynności ustalono, co następuje:

I. Budżet Gminy po stronie dochodów został ustalony w wysokości 60 726 262,91 złotych.

Zrealizowano dochody w wysokości 61 602 276,41 złotych, co stanowi 101,44%.

W związku z powyższym Komisja uznała, że dochody zostały zaplanowane w realnych wielkościach.

Spośród dochodów ogółem dochody własne stanowią 29,42% i wynoszą 18 121 893,39 zł.

Komisja Rewizyjna w dniach 09.05.2022 r. oraz 12.05.2022r.rozpatrzyła kolejno:

- Sprawozdanie z wykonania budżetu,
- Sprawozdanie finansowe wraz z informacją o stanie mienia gminy.

W toku badania w/w dokumentów Komisja nie stwierdziła uchybień.

Komisja Rewizyjna w dniu 12.05.2022 r. zapoznała się również z Uchwałą Nr 15/S/2022 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 9 maja 2022 roku w sprawie *wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Gminy Pruszcz sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy za 2021 rok.*

Kontrola dotycząca ściągальności podatków lokalnych – zakończona protokołem z kontroli, oraz sprawdzenie istniejących w Urzędzie Miasta i Gminy procedur dotyczących umarzania i odraczania podatków i opłat oraz urzędowa statystyka w tym zakresie zostały opisane w protokole z kontroli.

Na dzień 31.12.2021 r. stwierdzono zaległości wymagalne w dochodach własnych w wysokości 1 998 712,42 zł, co stanowi 3,24% planowanych dochodów.

Stwierdzono jednocześnie, że pracownicy odpowiedzialni za realizację dochodów z tytułu podatków lokalnych (rolny, nieruchomości, lasy, transport) prowadzą na bieżąco czynności zmierzające do podjęcia działań egzekucyjnych. Na podstawie ewidencji upomnień stwierdzono, że w roku 2021 wysłano 961 upomnień i skierowano do Urzędu Skarbowego 403 tytuły wykonawcze.

II. Budżet po stronie wydatków został ustalony w wysokości 59 735 202,69 zł.

Wykonano 56 403 774,59 zł, co stanowi 94,40% w tym:

- wydatki bieżące 49 151 838,59 zł,
- wydatki majątkowe 7 251 936,00 zł.

Aby zbadać prawidłowość realizacji wydatków przez Burmistrza Miasta i Gminy Komisja Rewizyjna przeprowadziła szereg kontroli na stanowiskach merytorycznych Urzędu oraz w jednostkach bezpośrednio podległych.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła w 2022 roku m.in. kontrole:

- wydatków środków budżetowych na działalność Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji,
- wydatków środków budżetowych na działalność Gminnej Biblioteki Publicznej,
- wydatków i zadań realizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Z protokołów kontroli wynika, że podczas przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono żadnych uchybień.


III. Stwierdzono, że na rachunku bankowym budżetu Gminy Pruszcz na dzień 31.12.2022 r. były środki w wysokości 7 477 823,06 zł. Komisja stwierdziła to na podstawie wyciągu bankowego.

Ponadto na dzień 31.12.2022 roku stwierdzono zobowiązania w łącznej wysokości 12 944 353,90 zł, w tym:

- z tytułu kredytów w wysokości 12 944 317,00 zł,
- z tytułu umów cywilno-prawnych gdzie płatność została rozłożona na raty w wysokości 36,90 zł.

**Komisja Rewizyjna:**

**Przewodniczący - radny** Andrzej Grządka 

**Członek – radny** Adam Wcisła 

**Członek – radny** Paweł Grzybek 