

OCENA KOMISJI REWIZYJNEJ Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KALINOWO ZA 2021 ROK.

Do oceny wykonania budżetu za 2021 rok Komisja przyjęła sprawozdanie opisowe złożone przez Wójta Gminy Kalinowo.

Sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. W części opisowej zostały omówione dochody gminy z podziałem na bieżące i majątkowe oraz wyliczono wskaźniki procentowe wykonania dochodów według źródeł ich pochodzenia. W części dotyczącej wydatków omówiono wykonane wydatki z podziałem na bieżące i majątkowe oraz wyliczono wskaźniki procentowe zrealizowanego planu rocznego.

W sprawozdaniu zawarto także dane dotyczące przychodów i wydatków samorządowych instytucji kultury. Dołączono wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych a także wydatki funduszu sołeckiego. Omówiono zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w roku budżetowym i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Komisja rewizyjna stwierdza, że żaden z członków komisji nie brał udziału w wykonywaniu budżetu.

Budżet Gminy Kalinowo na 2021 roku został uchwalony Uchwałą nr XVI.119.2020 Rady Gminy Kalinowo dnia 30 grudnia 2020 roku.

Po stronie dochodów plan budżetu uchwalono w kwocie 31.868.968,49 zł, plan wydatków 35.798.835,61 zł. Źródłami pokrycia deficytu budżetu gminy w wysokości 3.929.867,12 zł, uchwalono przychody z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 3.929.867,12 zł. Po wprowadzeniu uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy zmian w budżecie, plan budżetu po stronie dochodów zamknął się kwotą 40.056.946,70 zł, a po stronie wydatków 41.128.246,26 zł. Źródłami pokrycia planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 1.071.299,56 zł, uchwalono przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.071.299,56 zł, były to środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Rok 2021 zakończył się nadwyżką budżetu w kwocie 3.048.538,83 zł.

Wykonanie dochodów wyniosło 40.995.198,20 zł, stanowi to 102,34 % planowanych dochodów, natomiast wykonanie wydatków wyniosło kwotę 37.946.659,37 zł, co stanowi 92,26 % planu.

Sprawozdanie poddano ocenie statystycznej poprzez:

- porównanie wykonania dochodów z planem,
- ustalenie odchyleń od planu.

W poszczególnych tytułach dochodów przedstawia się to w sposób następujący:

Nazwa	Plan po zmianach na 2021 rok	Wykonanie za 2021 rok	wyk. rub 3:2	Struk. planu	Struk. wyk.
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem:	40.056.946,70	40.995.198,20	102,34	100,00	100,00
Dochody własne, w tym:	10.123.001,13	10.228.289,47	101,04	25,27	24,95
Podatki w całości zasilające budżet gminy:	4.210.083,49	4.156.711,55	98,73	10,51	10,14
podatek rolny	1.659.185,00	1.650.983,89	99,51	4,14	4,03
podatek od nieruchomości	1.975.123,00	1.805.400,69	91,41	4,93	4,40
podatek leśny	190.123,00	189.628,12	99,74	0,48	0,46
podatek od środków transportowych	48.711,00	48.461,00	99,49	0,12	0,12
podatek od czynności cywilnoprawnych	239.500,00	349.829,00	146,07	0,60	0,85
podatek od spadków i darowizn	77.531,00	89.233,76	115,09	0,19	0,22
z karty podatkowej	1.868,00	3.336,00	178,59	0,00	0,01
Odsetki i koszty od nieterminowych wpłat	18.042,49	19.839,09	109,96	0,05	0,05
Podatki częściowo zasilające budżet gminy:	2.380.688,00	2.578.270,81	108,30	5,94	6,29
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	9.303,00	11.405,81	122,60	0,02	0,03
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.371.385,00	2.566.865,00	108,24	5,92	6,26
Dochody z majątku gminy:	430.382,00	444.941,49	103,38	1,07	1,09
wpł. z tyt. odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytk. wieczystego w prawo własności oraz sprzedaż mienia komunalnego	263.150,00	263.150,00	100,00	0,65	0,64

<i>opłaty za użytkowanie wieczyste, dzierżawę i z najmu</i>	167.232,00	181.791,49	108,71	0,42	0,45
<i>Oplaty różne:</i>	151.965,48	148.604,64	97,79	0,38	0,36
<i>wpływy z opłaty skarbowej</i>	29.297,00	30.971,00	105,71	0,07	0,08
<i>wpływy z opłaty targowej</i>	645,00	645,00	100,00	0,00	0,00
<i>wpływy z opl. eksploatacyjnej</i>	10.500,00	5.080,20	48,38	0,03	0,01
<i>wpływy za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholi</i>	91.093,48	91.093,48	100,00	0,23	0,22
<i>wpływy z różnych opłat</i>	20.430,00	20.814,96	101,88	0,05	0,05
<i>Dostarczanie wody</i>	782.500,00	759.902,27	97,11	1,95	1,85
<i>Gospodarka ściekowa</i>	307.203,49	305.875,50	99,57	0,77	0,75
<i>Gospodarka odpadami</i>	924.500,00	954.737,77	103,27	2,31	2,33
<i>Pozostałe dochody własne</i>	935.678,67	879.245,44	93,97	2,34	2,14
<i>Subwencje, w tym:</i>	12 647 699,00	12 647 699,00	100,00	31,57	30,85
<i>część oświatowa</i>	5.686.602,00	5.686.602,00	100,00	14,20	13,87
<i>część wyrównawcza</i>	6.774.497,00	6.774.497,00	100,00	16,91	16,53
<i>część równoważąca</i>	186.600,00	186.600,00	100,00	0,46	0,45
<i>Środki na uzupełnienia dochodów gmin - bieżące</i>	378.944,00	378.944,00	100,00	0,95	0,92
<i>Środki od pozostałych jednostek na inwestycje</i>	1.200.000,00	1.200.000,00	100,00	3,00	2,93
<i>Dotacje na zadania zlecone</i>	10.527.882,72	10.419.890,57	98,97	26,28	25,42
<i>rolnictwo</i>	1.603.109,65	1.603.109,65	100,00	4,00	3,91
<i>administracja publiczna</i>	81.887,00	81.887,00	100,00	0,21	0,20
<i>urzędy naczelnych organ. władzy</i>	1.364,00	1.364,00	100,00	0,00	0,00
<i>obrona narodowa</i>	631,99	631,99	100,00	0,00	0,00
<i>oświata i wychowanie</i>	74.998,08	66.770,13	89,03	0,19	0,16
<i>pomoc społeczna</i>	178,00	156,59	87,97	0,00	0,00

<i>rodzina</i>	8.765.714,00	8.665.971,21	98,86	21,88	21,14
<i>Dotacje na zadania własne</i>	1.169.571,12	1.110.526,44	94,95	2,92	2,71
<i>różne rozliczenia</i>	52.209,12	52.209,12	100,00	0,13	0,13
<i>oświata i wychowanie</i>	115.615,00	115.615,00	100,00	0,29	0,28
<i>pomoc społeczna</i>	754.247,00	744.947,12	98,77	1,88	1,82
<i>eduka. opieka wychowawcza</i>	247.500,00	197.755,20	79,90	0,62	0,48
<i>Pozostałe środki i dotacje, w tym</i>	4.009.848,73	5.009.848,72	124,94	10,01	12,22
<i>z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1pkt 2 i 3 ustawy</i>	908.599,06	908.599,06	100,00	2,27	2,22
<i>środki z funduszy celowych - bieżące</i>	685.573,78	685.573,78	100,00	1,71	1,67
<i>środki z funduszy celowych - inwestycyjne</i>	181.211,89	181.211,88	100,00	0,45	0,44
<i>Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19</i>	230.464,00	1.230.464,00	533,91	0,58	3,00
<i>środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych</i>	1.840.000,00	1.840.000,00	100,00	4,59	4,49
<i>środki od pozostałych jednostek</i>	164.000,00	164.000,00	100,00	0,41	0,40

Komisja stwierdziła, że nie wszystkie dochody zostały wykonane zgodnie z planem. Wg uzyskanych informacji ustalono, że w trakcie roku składane były korekty deklaracji podatkowych, część podatków umorzono oraz udzielono ulg ustawowych. Udzielane ulgi są to utracone dochody gminy, które nie są refundowane z budżetu państwa.

Udzielono ulg dla osób fizycznych:

- w podatku rolnym:
 - z tytułu nabycia gruntów rolnych na kwotę 49.302,00 zł,
 - z tytułu ulgi inwestycyjnej na kwotę 162.526,71 zł,
- w podatku leśnym (las do 40 lat) na kwotę 2.226,03 zł.

Udzielono ulg dla osób prawnych:

- w podatku rolnym:
 - z tytułu ulgi inwestycyjnej na kwotę 159.829,99 zł,
- w podatku leśnym (las do 40 lat) na kwotę 43.054,48 zł.

W roku 2021 wpłynęło 10 wniosków w sprawie umorzenia podatków, w tym 7 załatwiono pozytywnie, 0 wniosków załatwiono odmownie, 2 wnioski umorzono postępowanie a 1 wniosek pozostawiono bez rozpatrzenia.

W trakcie 2021 roku umorzenia zaległości podatkowych wynoszą – 25.136,07 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości – 1.780,00 zł;
- podatku rolnego – 22.159,31 zł;
- podatku leśnego 717,00 zł;
- odsetek – 479,76 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości wynoszą 209.517,19 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wynoszą 51.242,00 zł.

Skutki udzielonych przez gminę ulg, umorzeń i zwolnień w podatku od nieruchomości wynoszą 577.892,81 zł.

Stwierdzono również, że na koniec 2021 roku powstały zaległości w ogólnej kwocie 196.095,03 zł, w tym z tytułu:

- podatek od nieruchomości – 68.694,57 zł oraz nadpłata w kwocie 1.597,97 zł;
- podatek rolny – 51.432,90 zł oraz nadpłata w kwocie 11.524,10 zł;
- podatek leśny – 1.551,07 zł oraz nadpłata w kwocie 20,00 zł;
- podatek od środków transportowych – 29.721,13 zł;
- podatek od spadków i darowizn – 34,00 zł;
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 672,89 zł;
- zaległości hipoteczne – 43.988,47 zł.

Poddano kontroli starania egzekwowania ww. zaległości. W 2021 roku wystawiono 550 szt. upomnień za zaległości podatkowe w łącznym zobowiązaniu pieniężnym. Z tytułu zaległych podatków od osób fizycznych uzyskano wpływy w kwocie 112.711,32 zł (zwrot - 101,40 zł), z tytułu kosztów upomnienia 1.511,61 zł i odsetek 6.227,22 zł.

Skierowano do Urzędów Skarbowych 203 tytuły wykonawcze za zaległości podatkowe na kwotę 65.372,02 zł. Realizacja tytułów wykonawczych przez Urzędy Skarbowe uzależniona jest od sytuacji materialnej dłużników, dowodem czego są zwroty tytułów do Urzędu Gminy z decyzjami na zawieszenie lub umorzenie postępowania egzekucyjnego.

Komisja stwierdziła, że część zaległości z 2020 roku wpłynęła w 2021 roku na rachunek budżetu poprzez wpłaty indywidualne oraz na podstawie tytułów wykonawczych przez Urzędy skarbowe, natomiast przybyło też nowych dłużników. Zaległości hipoteczne spłacono na kwotę 154,00 zł.

Wysłano 98 upomnień do zapłaty za zaległości pieniężne oraz wystawiono 62 tytuły wykonawcze za zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Komisja nie stwierdziła zaniedbań w staraniach wyegzekwowania należności.

WYDATKI BUDŻETOWE

Analizie poddano roczne sprawozdanie wykonania planu wydatków budżetowych gminy oraz roczne sprawozdanie Rb - Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji. Stwierdzono zobowiązania w ogólnej kwocie 2.280.270,59 zł. Na kwotę tę składa się:

- pożyczka w kwocie 176.470,59 zł, na sfinansowanie zadania pn. „Przebudowa SUW w Kalinowie wraz z sieciami wodno - kanalizacyjnymi”. Na realizację tego zadania została

zaciągnięta pożyczka w kwocie 1.000.000,00 zł, w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie w 2017 roku a zostanie ona spłacona we wrześniu 2022 roku.

- wyemitowane w 2018 roku obligacje komunalne, których na koniec 2021 roku zostało do wykupu 1.688.000,00 zł.
- pożyczka zaciągnięta w 2020 roku na sfinansowanie zadania pn. „Połączenie sieci wodociągowej Kalinowo i Wierzbowo” zaciągnięta w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 415.800,00 zł.

Łączna kwota długu gminy stanowi 5,56 % wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne na 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły.

Wydatki budżetowe realizowane były zgodnie z planem w sposób celowy i oszczędny.

Zaplanowane zadania inwestycyjne realizowane były zgodnie z przyjętym planem inwestycyjnym. W ramach wydatków inwestycyjnych realizowano następujące zadania wieloletnie:

- 1. Wykonanie studni głębinowej na ujęciu SUW w Kalinowie.** W 2021 roku inwestycja ta została wprowadzona do budżetu jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku poniesiono wydatek w wysokości 16.297,56 zł, za opracowanie dokumentacji projektowo-kosztowej. Planowany termin zakończenia realizacji inwestycji to rok 2023, za kwotę 406.000,00 zł.
- 2. Budowa kanalizacji sanitarnej Piętki – Kalinowo.** W 2021 roku nie poniesiono na tą inwestycję żadnych nakładów ale inwestycja została wprowadzona do budżetu jako inwestycja wieloletnia. Na tą inwestycję otrzymano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 600.000,00 zł. Planowane zakończenie realizacji inwestycji to rok 2023 a kwota, którą planuje się wydatkować to 1.180.000,00 zł.
- 3. Budowa instalacji fotowoltaicznej do zasilania SUW Kalinowo.** Inwestycja w tym roku wprowadzona do budżetu jako inwestycja wieloletnia. Na tą inwestycję otrzymano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 700.000,00 zł. W tym roku zakończono I etap realizacji zadania na kwotę 196.432,40 zł, w tym kwota wydatkowana z RFIL 184.423,20 zł. Planowany termin zakończenia realizacji inwestycji to rok 2023, za kwotę 473.432,40 zł.
- 4. Przebudowa drogi gminnej we wsi Piętki.** Inwestycja w 2020 roku została wprowadzona do budżetu i zapisana jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 18.000,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. W roku 2021 nie poniesiono żadnych kosztów związanych z tą inwestycją. Szacowany koszt całej inwestycji to kwota 1.010.000,00 zł, a okres realizacji to lata 2020 - 2023.
- 5. Przebudowa ul. Osiedlowej w Kalinowie.** Inwestycja w 2021 roku została wprowadzona do budżetu i zapisana jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 14.800,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. Szacowany koszt całej inwestycji to kwota 709.081,00 zł, a okres realizacji to lata 2021 - 2022. Na tą inwestycję otrzymano dofinansowanie z Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 437.000,00 zł. Program ma na celu zwiększenie skali inwestycji publicznych przez bezzwrotne dofinansowanie inwestycji realizowanych przez JST. Program realizowany jest poprzez promesy inwestycyjne udzielane przez BGK.

- 6. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dudki.** Inwestycja w 2021 roku została wprowadzona do budżetu i zapisana jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 25.000,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. Szacowany koszt całej inwestycji to kwota 825.000,00 zł, a okres realizacji to lata 2021 - 2022. Na tą inwestycję otrzymano dofinansowanie z Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 760.000,00 zł.
- 7. Przebudowa odcinka drogi Nr 179021N w miejscowości Laski Małe.** Inwestycja w 2020 roku została wprowadzona do budżetu i zapisana jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 13.000,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. W roku 2021 nie poniesiono żadnych kosztów związanych z tą inwestycją. Szacowany koszt całej inwestycji to kwota 781.000,00 zł, a okres realizacji to lata 2020 - 2022. Na tą inwestycję otrzymano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 460.800,00 zł.
- 8. Przebudowa drogi w Mazurowie.** Inwestycja została w 2020 roku została wprowadzona do budżetu jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 9.000,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. Inwestycja została w 2021 roku zakończona za kwotę 302.019,80 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 181.211,88 zł. Łączne nakłady wynoszą 311.019,80 zł.
- 9. Przebudowa ciągów pieszo – jezdnych przy cmentarzu w Pisanicy.** Inwestycja w 2021 roku została wprowadzona do budżetu i zapisana jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 15.000,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. Planowany termin zakończenia inwestycji to rok 2023, za kwotę 516.000,00 zł.
- 10. Budowa boiska o nawierzchni z trawy syntetycznej wraz placem zabaw przy Szkole Podstawowej w Borzymach.** Inwestycja w 2021 roku została wprowadzona do budżetu jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 35.000,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. Planuje się zakończyć tą inwestycję w 2022 roku, a całkowita kwota planowanych kosztów to 1.205.000,00 zł, na tą inwestycję pozyskano środki w kwocie 549.100,00 zł., z Ministerstwa Sportu i Turystyki.
- 11. Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kalinowie.** Inwestycja w 2021 roku została wprowadzona do budżetu i zapisana jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 2.033.358,68 zł, w tym kwota wydatkowana z RFIL 2.016.986,32 zł. Planowany termin zakończenia inwestycji to rok 2022 a planowane łączne nakłady finansowe to kwota 7.110.157,59 zł.
- 12. Budowa świetlicy wiejskiej w Milewie.** Inwestycja w 2021 roku została wprowadzona do budżetu jako inwestycja wieloletnia. W tym też roku wydatkowano na tą inwestycję kwotę 24.000,00 zł, na opracowanie dokumentacji technicznej. Planowany termin zakończenia inwestycji to rok 2022 a planowane łączne koszty to kwota 1.607.036,17 zł. Na tą inwestycję otrzymano dofinansowanie z Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.080.000,00 zł.

Struktura planu i wykonania wydatków budżetowych według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach na 2020 rok	Wykonanie za 2020 roku	% wyk. rub. 4:3	Str. planu	Str. wyk.
1	2	3	4	5	6	7
010	Rolnictwo i łowiectwo	2.012.509,49	1.922.183,13	95,51	4,89	5,07
	<i>na zadania zlecone</i>	<i>1.603.109,65</i>	<i>1.603.109,65</i>	<i>100,00</i>	<i>3,90</i>	<i>4,22</i>
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	901.363,55	820.231,85	91,00	2,19	2,16
600	Transport i łączność	2.816.606,36	2.617.708,22	92,94	6,85	6,9
630	Turystyka	11.500,00	9.330,60	81,14	0,03	0,02
700	Gospodarka mieszkaniowa	422.919,70	405.271,28	95,83	1,03	1,07
710	Działalność usługowa	174.113,00	164.497,59	94,48	0,42	0,43
750	Administracja publiczna	3.968.732,54	3.803.745,30	95,84	9,65	10,02
	<i>na zadania zlecone</i>	<i>81.887,00</i>	<i>81.887,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,20</i>	<i>0,22</i>
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.364,00	1.364,00	100,00	0,00	0,00
	<i>na zadania zlecone</i>	<i>1.364,00</i>	<i>1.364,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
752	Obrona narodowa	1.000,00	1.000,00	100,00	0,00	0,00
	<i>na zadania zlecone</i>	<i>631,99</i>	<i>631,99</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	175.746,99	131.850,70	75,02	0,43	0,35
757	Obsługa długu publicznego	41.000,00	40.070,20	97,73	0,10	0,11
758	Różne rozliczenia	130.000,00	0,00	0,00	0,32	0,00
801	Oświata i wychowanie	12.015.986,73	11.599.491,37	96,53	29,22	30,57
	<i>na zadania zlecone</i>	<i>74.998,08</i>	<i>66.770,13</i>	<i>89,03</i>	<i>0,18</i>	<i>0,18</i>
851	Ochrona zdrowia	130.932,59	105.371,32	80,48	0,32	0,28
852	Pomoc społeczna	2.308.148,59	2.240.272,50	97,06	5,61	5,9
	<i>na zadania zlecone</i>	<i>178,00</i>	<i>156,59</i>	<i>87,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	535.025,42	465.777,31	87,06	1,30	1,23

855	Rodzina	8.934.515,93	8.817.438,87	98,69	21,72	23,24
	<i>na zadania zlecone</i>	<i>8.765.714,00</i>	<i>8.665.971,21</i>	<i>98,86</i>	<i>21,31</i>	<i>22,84</i>
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.685.159,03	3.973.359,30	69,89	13,82	10,47
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	726.303,33	697.408,44	96,02	1,77	1,84
926	Kultura fizyczna	135.319,01	130.287,39	96,28	0,33	0,34
	Wydatki ogółem	41.128.246,26	37.946.659,37	92,26	100,00	100,00

Wykonanie wydatków ogółem wynosi – 37.946.659,37 zł, w tym:

- **wydatki majątkowe – 3.847.586,50 zł, co stanowi 10,14 % wykonanych wydatków,** w tym:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne – 3.797.586,50 zł – 98,70 % wykonanych wydatków majątkowych;
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków wymienionych w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp – 0,00 zł – 0,00 % wykonanych wydatków majątkowych;
 - dotacje na zadania inwestycyjne – 50.000,00 zł – 1,30 % wykonanych wydatków majątkowych;
- **wydatki bieżące – 34.099.072,87 zł, co stanowi 89,86 % wykonanych wydatków,** w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 12.472.580,71 zł – 36,58 % wydatków bieżących;
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki – 10.181.675,88 zł – 29,86 % wydatków bieżących;
 - dotacje na zadania bieżące – 702.351,09 zł – 2,06 % wydatków bieżących;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 10.096.127,01 zł - 29,61 % wydatków bieżących;
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp – 606.267,98 zł – 1,78 % wykonanych wydatków bieżących;
 - wydatki na obsługę długu j.s.t. – 40.070,20 zł – 0,11 % wydatków bieżących.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła niegospodarności oraz marnotrawstwa środków.

Realizacja upoważnień dla Wójta zawartych w uchwale budżetowej nie budzi zastrzeżeń komisji.

Komisja rewizyjna przeanalizowała informację o mieniu komunalnym gminy Kalinowo. Według informacji stan gruntów mienia komunalnego na dzień 31.12.2021 roku wyniósł 526,8977 ha. Wpływy z tytułu gospodarowania mieniem na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszą:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 263.150,00 zł;

- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego 0,00 zł;
- za użytkowanie wieczyste i trwałe zarząd 2.881,59 zł;
- z tytułu najmu mieszkań i lokali 167.650,71 zł;
- z tytułu dzierżawy 5.284,00 zł;
- odsetki 1.032,91 zł.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą RIO.IV-0120-99/22 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 04 kwietnia 2022 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Kalinowo sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kalinowo za 2021 rok. Skład Orzekający pozytywnie zaopiniował przedłożone przez Wójta Gminy Kalinowo sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kalinowo za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku sprawozdania finansowe:

- skonsolidowany bilans Gminy Kalinowo,
- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) - Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki - Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
- bilans z wykonania budżetu jst,
- informację dodatkową.

Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu za 2021 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Dariusz Kuprewicz