

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dziadowa Kłoda w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy z wykonaniu budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za 2022 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda działając zgodnie z art. 18 a ust. 3 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 poz. 40 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 ze zm.) rozpatrzyła dane dotyczące roku 2022:

1. Sprawozdanie finansowe, składające się z:

- Bilansu z wykonania budżetu
- Łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- Łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
- Łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych

2. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu oraz uwzględniające sprawozdanie z wykonania planów finansowych instytucji kultury (takich jak Gminnej Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury) i Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2022 rok.

3. Opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

4. Informację o stanie mienia Gminy Dziadowa Kłoda.

W trakcie rozpatrywania przedłożonych przez Wójta Gminy Dziadowa Kłoda sprawozdań, opinii oraz informacji Komisja Rewizyjna szczegółowo analizowała materiały, wysłuchała dodatkowych wyjaśnień przedłożonych przez Wójta i Skarbnika Gminy.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda po rozpatrzeniu w/w dokumentów, pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2022 rok i przedstawia **wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dziadowa Kłoda za 2022 rok.**

Uzasadnienie

Rada Gminy Dziadowa Kłoda zgodnie z terminem zapisanym w art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 ze zm.) otrzymała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za 2022 rok uwzględniające sprawozdanie z wykonania planów finansowych instytucji kultury (takich jak Gminnej Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury), a także Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia za 2022 rok oraz informację o stanie mienia Gminy Dziadowa Kłoda.

Sprawozdanie zostało przedłożone zarządzeniem Wójta Gminy Dziadowa Kłoda nr 0050.19.2023 z dnia 30 marca 2023 r. W dniu 21 kwietnia 2023 r. zostały przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu korekty Rb. W związku z powyższym dane prezentowane w przedłożonym przez Wójta sprawozdaniu opisowym nie są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb.

Komisja Rewizyjna na swoim posiedzeniu zapoznała się z treścią przedstawionych dokumentów dokonując oceny wykonania budżetu, a także rzetelności i prawidłowości

sprawozdania finansowego. Poddała wnikliwej analizie informacje rachunkowe porównując je z przekazanymi Komisji dokumentami zawierającymi dane opisowe w sprawozdaniu, uzupełnianymi wyjaśnieniami ustnymi Wójta Gminy oraz Skarbnika Gminy oraz pracowników merytorycznych.

W wyniku prowadzonej dyskusji dokonano pozytywnej oceny wykonania budżetu w oparciu o kryterium legalności, celowości, gospodarności i rzetelności oraz pozytywnej oceny sprawozdania finansowego w aspekcie rzetelności i prawidłowości.

Komisja Rewizyjna odnosząc się do sprawozdania z wykonania budżetu stwierdza, co następuje:

1. Budżet Gminy Dziadowa Kłoda uchwalony został Uchwałą Nr XXXV/232/21 Rady Gminy Dziadowa Kłoda z dnia 21 grudnia 2021 roku.
2. W budżecie na 2022 rok (w pierwszej wersji) uchwalono planowane dochody w wysokości 25 651 001,00 zł w tym dochody bieżące 21 421 302,00 zł oraz dochody majątkowe 4 229 699,00 zł natomiast planowane wydatki budżetowe w wysokości 26 558 582,000 zł w tym wydatki bieżące 20 642 428,00 zł oraz wydatki majątkowe 5 916 154,00 zł.
3. W ciągu roku budżetowego wprowadzane zostały zmiany po stronie dochodów i wydatków na podstawie Uchwał Rady Gminy oraz Zarządzeń Wójta Gminy zgodnie z kompetencjami.
4. Uchwalony przez Radę Gminy plan dochodów budżetowych zamknął się w kwocie 35 513 402,40 zł natomiast ostateczne wykonanie dochodów zamknęło się w kwocie 34 621 786,22 zł (co stanowi 97,49% planu).
5. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych zamknął się w kwocie 45 247 545,45 zł natomiast ostateczne wykonanie wydatków zamknęło się w kwocie 40 248 927,08 zł (co stanowi 88,96% planu).
6. Budżet Gminy realizowany był zgodnie z podjętymi Uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy Dziadowa Kłoda.
7. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie kwotę 12 889 193,19 zł natomiast faktycznie zrealizowano wydatki na kwotę 11 362 376,87 zł (co stanowi 88,16 % planowanych wydatków majątkowych).

Najważniejsze zrealizowane wydatki majątkowe w 2022 roku:

- dotacja dla Powiatu na wykonanie chodnika na drodze powiatowej nr 1500D w m. Dziadowa Kłoda, ul. Słoneczna w kwocie 400 000,00 zł;
- dotacja dla Powiatu na przebudowę drogi powiatowej nr 1500D na odcinku Dziadowa Kłoda-Dalborowice w kwocie 200 000,00 zł;
- odwodnienie drogowe ul. Wierzbowej i ul. Ogrodowej w m. Dziadowa Kłoda w kwocie 109.962,00 zł;
- dokumentacja projektowa na budowę budynku Urzędu Gminy w kwocie 87 700,00 zł;
- zapłata pierwszej części na budowę budynku Urzędu Gminy w Dziadowej Kłodzie w kwocie 1 200 000,00;
- modernizacja świetlicy wiejskiej w Radzowicach w kwocie 374 521,50 zł (dofinansowanie ze środków COVID-19 w związku z otrzymaniem środków z „Rosnąca odporność”);
- zakup działki pod przepompownię w kwocie 72 445,20 zł;
- zakup oprogramowania na potrzeby Urzędu w kwocie 100 000 zł;
- modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej w Dziadowej Kłodzie w kwocie 110 700,00 zł;

- naprawa dachu hali sportowej w Dziadowej Kłodzie w kwocie 101 598,00 zł ;
 - dotacje celowe dla osób fizycznych na dofinansowanie kosztów inwestycji służących ochronie środowiska polegających na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Dziadowa Kłoda zrealizowano w kwocie 19 970,00 zł (czyli 7 mieszkańców Gminy wnioskowało i otrzymało datację na przydomowe oczyszczalnie ścieków)
 - dotacje celowe dla osób fizycznych na dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych w ramach zadania ograniczenia niskiej emisji w Gminie Dziadowa Kłoda w kwocie 108 000,00 zł (czyli 36 mieszkańców Gminy wnioskowało i otrzymała dotację na wymianę źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych)
 - modernizacja boiska sportowego w Gołębicach w kwocie 92 545,58 zł;
 - zakup i objęcie udziałów w Oświetleniu Ulicznym i Drogowym Kalisz w kwocie 200 000,00 zł;
 - termomodernizacja szkoły podstawowej w Dziadowej Kłodzie w kwocie 7 596 020,00 zł (dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 5 684 181,51);
 - zakup piaskarki w kwocie 62 730,00 zł
8. Budżet Gminy Dziadowa Kłoda za 2022 rok zamknął się deficytem w wysokości 5 627 140,86 zł przy planowanym deficycie w kwocie 9 734 143,05 zł.
 9. Na obsługę długu Gminy w 2022 r. wydatkowano kwotę w wysokości 268 301,71 zł.
 10. Zadłużenie Gminy Dziadowa Kłoda na koniec 2022 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 6 429 369,40 zł z terminem spłaty do 30 czerwca 2027 roku, w tym:

Bank Spółdzielczy w Oleśnicy o /Dziadowa Kłoda	3 200 000,00 zł
Bank Spółdzielczy w Namysławie	250 000,00 zł
PKO BP o/Wrocław	2 979 369,40 zł

 (co stanowi 18,57 % wykonanych dochodów)
 11. Na dzień 31.12.2022 r. stan należności Gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N stanu na koniec 2022 roku (sprawozdanie kwartale o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych) wyniósł 5 600 124,16 zł, w tym:
 - gotówka i depozyty 4 184 290,40 zł
 - należności wymagalne 1 052 560,00 zł
 - pozostałe należności 363 273,76 zł.
 12. Gmina Dziadowa Kłoda na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2022 roku z tytułu dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu oraz z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji .
 13. Wójt Gminy Dziadowa Kłoda, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
 14. Wójt Gminy nie przekroczył zakresu uprawnień do zaciągnięcia kredytów i pożyczek określonych w uchwale budżetowej. Komisja nie stwierdza również naruszenia zasad udzielania dotacji z budżetu Gminy.

Komisja Rewizyjna odnosząc się do informacji o stanie mienia gminy Dziadowa Kłoda stwierdza, że zawiera ona dane wymagane przepisami art. 267 ust.3 ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o finansach publicznych odnoszące się do:

- przysługujących gminie praw własności
- innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz do posiadania,

- zmian w stanie mienia komunalnego od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności, innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania
- zdarzeń mających wpływ na stan mienia gminy.

1. Wartość majątku gminy Dziadowa Kłoda na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 31 462 645,10 zł, na którą składa się wartość :

gruntów	- 2 576 181,79 zł
budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej	- 28 886 463,31 zł

Komisja podczas analizy przedstawionego sprawozdania nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości w gospodarowaniu mieniem komunalnym.

Komisja Rewizyjna odnosząc się do sprawozdania finansowego stwierdza:

1. Bilans z wykonania budżetu, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 4 641 282,10 zł

Aktywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- środki pieniężne 4 620 407,10 zł
- należności i rozliczenia 20 875,00 zł
- należności od budżetów 20 812,00 zł
- pozostałe należności i rozliczenia 63,00 zł

Pasywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- zobowiązania 6 432 136,23 zł
 - z tego:
 - zobowiązania finansowe 6 429 369,40 zł
 - pozostałe zobowiązania 2 766,83 zł
- aktywa netto budżetu -2 186 260,13 zł
 - z tego:
 - deficyt budżetu -5 627 140,86 zł
 - skumulowany wynik budżetu 3 440 880,73 zł
- rozliczenia międzyokresowe 395 406,00 zł

15. Łączny bilans jednostek budżetowych, który zamyka się sumą bilansową 30 271 871,84 zł. Obejmuje on:

Aktywa:

I. Aktywa trwałe 28 295 645,36 zł

- rzeczowe aktywa trwałe 25 564 560,72 zł, w tym:
 - środki trwałe 23 815 733,58 zł
 - grunty 2 629 150,79 zł
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 19 952 139,35 zł
 - urządzenia techniczne i maszyny 586 263,73 zł
 - środki transportu 441 212,28 zł
 - inne środki trwałe 206 967,435 zł
 - inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) 1 748 827,14 zł
 - należności długoterminowe 614 084,64 zł
- długoterminowe aktywa finansowe 2 117 000,00 zł w tym udziały 2 117 000,00 zł

II. Aktywa obrotowe 1 976 226,48 zł

- zapasy 294 282,88 zł
- należności krótkoterminowe 1 490 112,21 zł

- krótkoterminowe aktywa finansowe 190 241,69 zł
- rozliczenia międzyokresowe 1 589,70 zł

Pasywa:

1. Fundusz 28 737 612,64 zł
 - fundusz jednostki 22 895 404,15 zł
 - wynik finansowy netto 5 842 208,49 zł
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1 534 259,20 zł

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obejmuje:

- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 34 641 928,38 zł
- Koszty działalności operacyjnej 28 575 479,54 zł
- Pozostałe przychody operacyjne 51 284,76 zł
- Pozostałe koszty operacyjne 362 734,69 zł
- Przychody finansowe 355 656,21 zł
- Koszty finansowe 268 446,63 zł
- Zysk netto 5 842 208,49 zł

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych obejmuje:

- Fundusz jednostki na początek okresu 42 310 279,39 zł
- Zwiększenie funduszu jednostki 50 088 560,60 zł
- Zmniejszenie funduszu jednostki 70 854 503,51 zł
- Fundusz jednostki na koniec roku 22 895 404,15 zł
- Wynik finansowy netto za 2022 r. 5 842 208,49 zł
- Fundusz 28 737 612,64 zł

Postanowienia końcowe:

Rozpatrując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej, Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Dziadowej Kłodzie, przed wydaniem niniejszego wniosku, dopełniła wszelkich czynności określonych w art. 270 ustawy o finansach publicznych. Na podstawie rozpatrywanych materiałów źródłowych, wysłuchanych informacji Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda stwierdziła, iż realizując budżet roku 2022, Wójt kierował się zasadą celowości, legalności i oszczędności w procesie gospodarowania środkami publicznymi. Wyżej wymienione argumenty pozwalają Komisji Rewizyjnej pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu gminy za 2022 rok. Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za rok 2022 i wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dziadowa Kłoda za 2022 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda:

- | | | |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| 1. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej | Pani Renata Jabłońska |
<i>Renata Jabłońska</i> |
| 2. Z-ca Przewodniczącego Komisji | Pan Mariusz Śpiewak |
<i>Mariusz Śpiewak</i> |
| 3. Członek komisji : | Pani Monika Debert |
<i>Debert</i> |
| 4. Członek komisji : | Pani Sylwia Stajszczyk |
<i>Stajszczyk</i> |
| 5. Członek komisji: | Pani Alicja Zajac |
<i>Zajac</i> |

