

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dziadowa Kłoda z dnia 26.04.2024 r. w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy z wykonaniu budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za 2023 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 (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) rozpatrzyła dane dotyczące roku 2023:

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 2023 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 2023 rok i przedstawia **wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dziadowa Kłoda za 2023 rok.**

Uzasadnienie

Rada Gminy Dziadowa Kłoda zgodnie z terminem zapisanym w art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) otrzymała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za 2023 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 2023 rok oraz informację o stanie mienia Gminy Dziadowa Kłoda.

Sprawozdanie zostało przedłożone zarządzeniem Wójta Gminy Dziadowa Kłoda nr 0050.33.2024 z dnia 28 marca 2024 r. W dniu 25 kwietnia 2024 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 XLII/296/22 Rady Gminy Dziadowa Kłoda z dnia 19 grudnia 2022 roku.
2. W budżecie na 2023 rok (w pierwszej wersji) uchwalono planowane dochody w wysokości 36 271 586,40 zł w tym dochody bieżące 20 548 717,00 zł oraz dochody majątkowe 15 722 869,40 zł natomiast planowane wydatki budżetowe w wysokości 36 447 217,00 zł w tym wydatki bieżące 21 411 717,00 zł oraz wydatki majątkowe 15 035 500,00 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 47 167 433,98 zł natomiast ostateczne wykonanie dochodów zamknęło się w kwocie 37 629 448,59 zł (co stanowi 79,78 % planu).
5. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych zamknął się w kwocie 49 397 111,31 zł natomiast ostateczne wykonanie wydatków zamknęło się w kwocie 38 071 922,38 zł (co stanowi 80,72 % 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 23 268 754,72 zł natomiast faktycznie zrealizowano wydatki na kwotę 13 556 533,77 zł (co stanowi 58,26 % planowanych wydatków majątkowych).

Najważniejsze zrealizowane wydatki majątkowe w 2023 roku:

- Modernizacja przepustu w miejscowości Stradomia Dolna – 66 980,00 zł.
- Wykonanie ujęcia wód podziemnych w m. Dziadowa Kłoda na ul. Parkowej – 95 847,51 zł.
- Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Dziadowa Kłoda – 1 255 519,20 zł.
- Modernizacja dróg gminnych – 3 8 29 448,17 zł.
- Budowa budynku Urzędu Gminy- 5 918 641,00 zł.
- Docieplenie budynku OSP Lipka – 101 849,70 zł.
- Przebudowa posadzki OSP Miłowice – 42 000,00 zł.

- Modernizacja instalacji kanalizacji wraz ze zbiornikiem bezodpływowym w budynku szkoły w Miłowicach- 183 191,00 zł
 - Naprawa zdegradowanych ciągów komunikacyjnych prowadzących do budynku Szkoły Podstawowej w Miłowicach- 159 727,80 zł.
 - Termomodernizacja budynku szkoły w Miłowicach- 70 828,00 zł
 - Dotacja celowa na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków- 38 900,63 zł.
 - Zakup pompy- 12 330,87 zł.
 - Zakup traktorka do koszenia Dalborowice- 16 000,00 zł.
 - Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła- 66 000,00 zł.
 - Zakup i objęcie akcji i udziałów w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe- 100 000,00 zł.
 - Modernizacja elewacji świetlicy wiejskiej w Radzowicach- 11 200,00 zł.
 - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Gołębicach- 37 515,00 zł.
 - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Gronowicach- 10 000,00 zł.
 - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Dziadowej Kłodzie- 228 965,00 zł.
 - Dofinansowanie do zakupu kamery termowizyjnej dla PSP- 15 000,00 zł.
 - Modernizacja świetlicy w Dziadowym Moście- 35 600,00 zł.
 - Wykonanie utwardzenia terenu z kostki przed świetlicą wiejską w Gronowicach- 28 529,00 zł.
 - Zakup i ułożenie kostki przy świetlicy wiejskiej w Radzowicach- 13 038,00 zł.
 - Modernizacja hali sportowej w Dziadowej Kłodzie poprzez wykonanie robót naprawczych- 99 630,00 zł.
 - Modernizacja terenu sportu i rekreacji w Dalborowicach- 90 561,10 zł
 - Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji terenu sportu i rekreacji w Lipce- 6 150,00 zł.
 - Budowa wiaty rekreacyjnej wraz wyposażeniem w m. Gołębice- 86 287,70 zł.
8. Budżet Gminy Dziadowa Kłoda za 2023 rok zamknął się deficytem w wysokości 442 473,79 zł przy planowanym deficycie w kwocie 175 630,60 zł.
9. Na obsługę długu Gminy w 2023 r. wydatkowano kwotę w wysokości 271 932,54 zł.
10. Zadłużenie Gminy Dziadowa Kłoda na koniec 2023 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 4 550 000,00 zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2029 roku, w tym:
Bank Spółdzielczy w Oleśnicy o /Dziadowa Kłoda 4 550 000,00 zł
(co stanowi 12,09 % wykonanych dochodów)
11. Na dzień 31.12.2023 r. stan należności Gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N stanu na koniec 2023 roku (sprawozdanie kwartale o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych) wyniósł 5 628 320,39 zł, w tym:
- gotówka i depozyty 2 304 902,94 zł
- należności wymagalne 1 069 141,13 zł
- pozostałe należności 2 252 928,53 zł.
12. Gmina Dziadowa Kłoda na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadała wymagalne zobowiązania z terminem płatności do 31 grudnia 2023 roku z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę 81,62 zł.
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.

Wartość majątku gminy Dziadowa Kłoda na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 43 135 013,36 zł, na którą składa się wartość :

gruntów - 3 100 249,57 zł

budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej - 40 034 763,79 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 2 431 273,20 zł

Aktywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- środki pieniężne 2 284 578,65 zł
- należności i rozliczenia 146 694,55 zł

Pasywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- zobowiązania 6 432 136,23 zł
z tego:
 - zobowiązania finansowe 4 552 957,07 zł
- aktywa netto budżetu -2 608 380,87 zł
z tego:
 - deficyt budżetu -439 548,74 zł
 - skumulowany wynik budżetu - 2186 260,13 zł
- rozliczenia międzyokresowe 486 697,00 zł

2. Łączny bilans jednostek budżetowych, który zamyka się sumą bilansową 33 266 704,61 zł. Obejmuje on:

Aktywa:

I. Aktywa trwałe 31 524 669,75 zł

- rzeczowe aktywa trwałe 28 847 171,49 zł, w tym:
 - środki trwałe 26 847 171,49 zł
 - grunty 3 155 599,07 zł
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 22 438 583,86 zł
 - urządzenia techniczne i maszyny 505 465,71 zł
 - środki transportu 351 748,45 zł
 - inne środki trwałe 395 774,40 zł
 - inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) 1 785 045,50 zł
 - należności długoterminowe 675 452,76 zł
- długoterminowe aktywa finansowe 2 217 000,00 zł w tym udziały 2 217 000,00 zł

II. Aktywa obrotowe 1 742 034,86 zł

- zapasy 172 996,28 zł
- należności krótkoterminowe 1 371 605,61 zł
- krótkoterminowe aktywa finansowe 196 948,37 zł
- rozliczenia międzyokresowe 484,60 zł

Pasywa:

1. Fundusz 31 795 966,32 zł

- fundusz jednostki 26 363 392,66 zł
- wynik finansowy netto 5 432 573,66 zł

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1 470 738,29 zł

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obejmuje:

- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 37 645 142,23 zł
- Koszty działalności operacyjnej 34 970 569,75 zł
- Pozostałe przychody operacyjne 3 195 998,08 zł
- Pozostałe koszty operacyjne 204 508,49 zł
- Przychody finansowe 334 753,19 zł
- Koszty finansowe 568 241,60 zł
- Zysk netto 5 432 573,66 zł

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych obejmuje:

- Fundusz jednostki na początek okresu 22 895 404,15 zł
- Zwiększenie funduszu jednostki 83 235 913,92 zł
- Zmniejszenie funduszu jednostki 79 767 925,41 zł
- Fundusz jednostki na koniec roku 26 363 392,66 zł
- Wynik finansowy netto za 2023 r. 5 432 573,66 zł
- Fundusz 31 795 966,32 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 2023, 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 2023 rok. Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za rok 2023 i wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dziadowa Kłoda za 2023 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 Debort | |
| 4. Członek komisji : | Pani Sylwia Stajszczyk | <i>Sylwia Stajszczyk</i> |
| 5 Członek komisji: | Pani Alicja Zajac | <i>Alicja Zajac</i> |