

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dziadowa Kłoda w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy z wykonaniu budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za 2019 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda działając zgodnie z art. 18 a ust. 3 o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) rozpatrzyła dane dotyczące roku 2019:

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 2019 r.

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 2019 rok i przedstawia **wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dziadowa Kłoda za 2019 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 2019 poz. 869 z późn. zm.) otrzymała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy Dziadowa Kłoda za 2019 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 2019 r. oraz informację o stanie mienia gminy Dziadowa Kłoda.

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 III/8/18 Rady Gminy Dziadowa Kłoda z dnia 28 grudnia 2018 r.
2. W budżecie na 2019 rok (w pierwszej wersji) uchwalono planowane dochody w wysokości 21.427.432,68 zł w tym dochody bieżące 21.082.132,68 zł oraz dochody majątkowe 345.300,00 zł natomiast planowane wydatki budżetowe w wysokości 21.217.432,68 zł w tym wydatki bieżące 20.401.781,68 zł i wydatki majątkowe 1.580.000,00 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 24.242.301,53 zł natomiast ostateczne wykonanie dochodów zamknęło się w kwocie 24.807.732,72 zł (co stanowi 102,33 % planu).
5. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych zamknął się w kwocie 26.073.522,52 zł natomiast ostateczne wykonanie wydatków zamknęło się w kwocie 23.524.239,12 zł (co stanowi 90,22 % 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 2.914.740,00 zł natomiast faktycznie zrealizowano wydatki na kwotę 1.739.092,29 zł (co stanowi 59,67 % planowanych wydatków majątkowych).
Najważniejsze zrealizowane wydatki majątkowe w 2019 roku:
 - rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Dziadowa Kłoda
 - współudział w budowie chodnika przy drodze powiatowej
 - budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych
 - dofinansowanie do zakupu samochodu dla OSP Gołębice oraz OSP Dziadów Most
 - modernizacja oczyszczalni ścieków
 - zakup i objęcie udziałów w Spółce Oświetlenie Uliczne Kalisz
 - boisko wielofunkcyjne w miejscowości Miłowice
8. Budżet Gminy Dziadowa Kłoda za 2019 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 1.283.493,60 zł przy planowanym deficycie w kwocie 1.831.220,99 zł.
9. Na obsługę długu Gminy w 2019 r. wydatkowano kwotę w wysokości 92.732,77 zł.
10. Zadłużenie Gminy Dziadowa Kłoda na koniec 2019 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 3.811.000,00 zł z terminem spłaty do 30 września 2024 roku, w tym:

Bank Spółdzielczy w Oleśnicy o /Dziadowa Kłoda	2.390.000,00 zł
Bank Spółdzielczy w Namysłowie	1.421.000,00 zł

(co stanowi 15,36 % wykonanych dochodów)
11. W roku 2019 Gmina Dziadowa Kłoda zaciągnęła kredyt długoterminowy w kwocie 790.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych z tytułu kredytów z lat ubiegłych.
12. Na dzień 31.12.2019 r. stan należności Gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N stanu na koniec 2019 roku (sprawozdanie kwartale o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych) wyniósł 5.319.308,09 zł, w tym:
 - gotówka i depozyty 4.334.080,98 zł

- należności wymagalne 862.133,62 zł
 - pozostałe należności 123.093,49 zł.
13. Gmina Dziadowa Kłoda na dzień 31 grudnia 2019 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2019 roku z tytułu dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu oraz z tytuły udzielonych poręczeń i gwarancji.
 14. Wójt Gminy Dziadowa Kłoda, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
 15. 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 ostatecznym 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 2019 roku wynosi 12.384.824,14 zł, na którą składa się wartość :

gruntów - 2.286.714,39 zł
budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej - 10.098.109,75 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 4.766.446,15 zł

Aktywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- środki pieniężne 4.707.390,97 zł
- należności i rozliczenia 59.055,18 zł

Pasywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- zobowiązania 3.813.306,63 zł
 - z tego:
 - zobowiązania finansowe 3.811.000,00 zł
 - zobowiązania wobec budżetu 2.306,63 zł
- aktywa netto budżetu 579.739,33 zł
 - z tego:
 - nadwyżka budżetu 1.286.696,26 zł
 - skumulowany wynik budżetu – 706.956,93 zł
- rozliczenia międzyokresowe 373.400,19 zł

16. Łączny bilans jednostek budżetowych, który zamyka się sumą bilansową 23.098.603,18 zł. Obejmuje on:

Aktywa:

I. Aktywa trwałe 22.372.303,05 zł

- środki trwałe 18.980.980,17 zł, w tym:
 - grunty 2.377.663,39 zł
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 15.669.786,76 zł
 - urządzenia techniczne i maszyny 404.661,40 zł
 - środki transportu 202.846,16 zł
 - inne środki trwałe 326.022,46 zł
 - inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) 1.289.200,58 zł
 - należności długoterminowe 547.122,30 zł
- długoterminowe aktywa finansowe 1.555.000,00 zł w tym udziały 1.555.000,00 zł

II. Aktywa obrotowe 726.300,13 zł

- zapasy 88.352,45 zł
- należności krótkoterminowe 426.692,55 zł
- krótkoterminowe aktywa finansowe 208.640,98 zł
- rozliczenia międzyokresowe 2.614,15 zł

Pasywa:

1. Fundusz 22.063.470,68 zł
 - fundusz jednostki 21.937.254,31 zł
 - wynik finansowy netto 126.216,37 zł
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1.035.132,50 zł

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obejmuje:

- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 21.028.333,03 zł
- Koszty działalności operacyjnej 21.023.607,01 zł
- Pozostałe przychody operacyjne 149.227,63 zł
- Pozostałe koszty operacyjne 112.855,25 zł
- Przychody finansowe 1.431.492,26 zł
- Koszty finansowe 115.667,77 zł
- Zysk netto 126.216,37 zł

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych obejmuje:

- Fundusz jednostki na początek okresu 21.110.580,44 zł
- Zwiększenie funduszu jednostki 43.239.839,61 zł
- Zmniejszenie funduszu jednostki 42.413.165,74 zł
- Fundusz jednostki na koniec roku 21.937.254,31 zł
- Wynik finansowy netto za 2019 r. 126.216,37 zł
- Fundusz 22.063.470,68 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 2019, 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 2019 rok. Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za rok 2019 i wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dziadowa Kłoda za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda:

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