

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dziadowa Kłoda w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy z wykonaniu budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za 2021 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda działając zgodnie z art. 18 a ust. 3 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.) rozpatrzyła dane dotyczące roku 2021:

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 2021 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 2021 rok i przedstawia **wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dziadowa Kłoda za 2021 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 2021 poz. 305 z późn. zm.) otrzymała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za 2021 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 2021 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. Podała 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 XXIV/156/20 Rady Gminy Dziadowa Kłoda z dnia 22 grudnia 2020 r.
2. W budżecie na 2021 rok (w pierwszej wersji) uchwalono planowane dochody w wysokości 25.982.241,00 zł w tym dochody bieżące 25.866.746,00 zł oraz dochody majątkowe 115.495,00 zł natomiast planowane wydatki budżetowe w wysokości 26.482.241,00 zł w tym wydatki bieżące 24.575.241,00 zł oraz wydatki majątkowe 1.907.000,00 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 28.262.635,54 zł natomiast ostateczne wykonanie dochodów zamknęło się w kwocie 28.778.174,67 zł (co stanowi 101,82% planu).
5. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych zamknął się w kwocie 30.769.617,54 zł natomiast ostateczne wykonanie wydatków zamknęło się w kwocie 27.723.828,42 zł (co stanowi 90,10% 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 5.138.330,99 zł natomiast faktycznie zrealizowano wydatki na kwotę 3.601.115,52 zł (co stanowi 70,08 % planowanych wydatków majątkowych).

Najważniejsze zrealizowane wydatki majątkowe w 2021 roku:

- dotacja dla Powiatu na wykonanie chodnika na drodze powiatowej nr 1499D w m. Stradomia Dolna na ul. Wrocławskiej w kwocie 300.000,00 zł
- odwodnienie drogowe ul. Wierzbowej i ul. Ogrodowej w m. Dziadowa Kłoda w kwocie 109.962,00 zł
- przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Dalborowice w kwocie 445.602,99 zł (dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 187.488,00 zł)
- przebudowa części budynku szkoły wraz ze zmianą sposobu użytkowania na oddział przedszkolny w budynku Szkoły Podstawowej w Dziadowej Kłodzie w kwocie 874.108,64 zł (dofinansowanie ze środków COVID-19 wynosiło 500.000,00 zł)
- przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Miłowicach w kwocie 449.766,49 zł (dofinansowanie ze środków COVID-19 wyniosło 400.000,00 zł)
- zakup ciągnika rolniczego w kwocie 277.910,10 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 21.000,00 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 72.000,00 zł (czyli 24 mieszkańców Gminy wnioskowało i otrzymała dotację na wymianę źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych)

- modernizacja świetlicy wiejskiej w Miłowicach w kwocie 448.018,80 zł (dofinansowanie z Aglomeracji Wrocławskiej w kwocie 50.000,00 zł oraz z Odnowy Dolnośląskiej Wsi w kwocie 29.990,00 zł)
- zakup i objęcie udziałów w ZZS Olszowa w kwocie 96.612,60 zł
- 8. Budżet Gminy Dziadowa Kłoda za 2021 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 1.054.346,25 zł przy planowanym deficycie w kwocie 2.506.982,00 zł.
- 9. Na obsługę długu Gminy w 2021 r. wydatkowano kwotę w wysokości 48.862,11 zł.
- 10. Zadłużenie Gminy Dziadowa Kłoda na koniec 2021 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 3.000.000,00 zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2026 roku, w tym:

Bank Spółdzielczy w Oleśnicy o /Dziadowa Kłoda	2.500.000,00 zł
Bank Spółdzielczy w Namysłowie	500.000,00 zł

 (co stanowi 11,19 % wykonanych dochodów)
- 11. Na dzień 31.12.2021 r. stan należności Gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N stanu na koniec 2021 roku (sprawozdanie kwartale o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych) wyniósł 7.407.203,63 zł, w tym:
 - gotówka i depozyty 6.336.856,72 zł
 - należności wymagalne 948.054,01 zł
 - pozostałe należności 122.292,90 zł.
- 12. Gmina Dziadowa Kłoda na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2021 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 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 2021 roku wynosi 19.722.869,10 zł, na którą składa się wartość :

gruntów	- 2.496.165,59 zł
budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej	- 17.226.703,51 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 6.813.605,72 zł

Aktywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- środki pieniężne 6.691.571,31 zł
- pozostałe środki pieniężne 10.208,41 zł
- należności i rozliczenia 111.826,00 zł

Pasywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- zobowiązania 3.007.801,99 zł
z tego:
 - zobowiązania finansowe 3.000.000,00 zł
 - pozostałe zobowiązania 7.801,99 zł
- aktywa netto budżetu 3.440.880,73 zł
z tego:
 - nadwyżka budżetu 1.054.346,25 zł
 - skumulowany wynik budżetu 2.386.534,48 zł
- rozliczenia międzyokresowe 364.923,00 zł

15. Łączny bilans jednostek budżetowych, który zamyka się sumą bilansową 20.807.735,19 zł. Obejmuje on:

Aktywa:

I. Aktywa trwałe 18.838.038,05 zł

- rzeczowe aktywa trwałe 16.488.138,92 zł, w tym:
 - środki trwałe 16.307.707,29 zł
 - grunty 2.549.134,59 zł
 - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 12.539.449,44 zł
 - urządzenia techniczne i maszyny 508.649,95 zł
 - środki transportu 542.637,36 zł
 - inne środki trwałe 167.835,95 zł
 - inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) 180.431,63 zł
 - należności długoterminowe 517.899,13 zł
- długoterminowe aktywa finansowe 1.832.000,00 zł w tym udziały 1.832.000,00 zł

II. Aktywa obrotowe 1.969.697,14 zł

- zapasy 65.510,79 zł
- należności krótkoterminowe 1.718.102,09 zł
- krótkoterminowe aktywa finansowe 184.748,56 zł
- rozliczenia międzyokresowe 1.335,70 zł

Pasywa:

1. Fundusz 19.651.512,97 zł
 - fundusz jednostki 14.168.851,89 zł
 - wynik finansowy netto 5.482.661,08 zł
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1.156.222,22 zł

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obejmuje:

- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 29.793.157,42 zł
- Koszty działalności operacyjnej 24.660.361,51 zł
- Pozostałe przychody operacyjne 168.363,43 zł
- Pozostałe koszty operacyjne 192.860,95 zł
- Przychody finansowe 454.806,59 zł
- Koszty finansowe 80.443,90 zł

- Zysk netto 5.482.661,08 zł

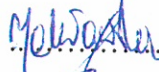
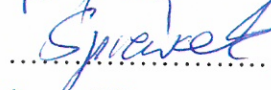

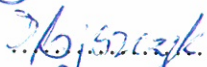
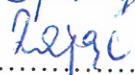
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych obejmuje:

- Fundusz jednostki na początek okresu 14.431.073,70 zł
- Zwiększenie funduszu jednostki 51.790.494,18 zł
- Zmniejszenie funduszu jednostki 52.052.715,99 zł
- Fundusz jednostki na koniec roku 14.168.851,89 zł
- Wynik finansowy netto za 2021 r. 5.482.661,08 zł
- Fundusz 19.651.512,97 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 2021, 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 2021 rok. Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy Dziadowa Kłoda za rok 2021 i wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dziadowa Kłoda za 2021 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dziadowa Kłoda:

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

