



Urząd Gminy Gardeja
Rada Gminy Gardeja
82-520 Gardeja, ul. Kwidzyńska 27
tel. 0-55 262 40 63, fax 0-55 262 40 55

Załącznik Nr 2 do protokołu Nr 4 / 2024
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w Gardei
z dnia 22.05.2024 r

Gardeja, dnia 22 maja 2024 r.

ORiSO.II.0012.1.4.2024

Rada Gminy Gardeja

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gardeja z dnia 22 maja 2023 roku

z sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Gardeja absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy za 2023 rok

Na podstawie artykułu 18a ustęp 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.609), artykułu 270 ustęp 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z póź. zm.) i Statutu Gminy Gardeja, Komisja Rewizyjna Rady Gminy po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdań finansowych;
2. Sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku;
3. Informacji o stanie mienia komunalnego za 2023 rok;
4. Opinii komisji stałych Rady Gminy Gardeja na posiedzeniu w dniu 22 maja 2024 roku dokonała oceny wykonania budżetu gminy za rok 2023 i postanowiła:
 1. ocenić pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2023;
 2. złożyć wniosek o udzielenie absolutorium.

Wniosek wraz z opinią przyjęto w głosowaniu jawnym, w którym wzięli udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej tj. radny Gutkowski Karol, radny Jarosław Kubajek, radna Joanna Gniazdowska, radny Dariusz Górski.

Oddano następujące głosy:

- „za” – 4 głosy
- „przeciw” – 0 głosów
- „wstrzymał się” – 0 głosów.

OPINIA

1. Budżet gminy Gardeja na 2023 r. został uchwalony na Sesji Rady Gminy w dniu 21 grudnia 2022 roku uchwałą Nr XLVII/296/2022. Zawierał następujące kwoty planów po stronie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów:

- DOCHODY 48.105.274 zł
- WYDATKI 53.810.242 zł



Urząd Gminy Gardeja

Rada Gminy Gardeja

82-520 Gardeja, ul. Kwidzyńska 27

tel. 0-55 262 40 63, fax 0-55 262 40 55

-
- PRZYCHODY 7.265.350 zł
- ROZCHODY 1.561.000 zł.

Uchwalony budżet zamknął się deficytem w wysokości 5.704.350 zł.

W trakcie 2023 r. budżet wzrósł po stronie planowanych dochodów i wydatków o łączną kwotę 8.044.603,42 zł. Zmiany w budżecie były dokonane 7 uchwałami Rady Gminy oraz 28 zarządzeniami Wójta Gminy Gardeja.

1. Dochody własne bieżące po uwzględnieniu dotacji na zadania zlecone i własne oraz incydentalnych zdarzeń w postaci, np. dystrybucji przez gminę węgla, środków na uzupełnienie dochodów wykonane w 86,07 % planu, tj. w kwocie 48.327.580,18 złotych (w 2022 r. - 55.539.725,11 zł) na planowaną wartość 56.150.495,42 złotych (w 2022 roku - 58.046.817,70 zł).
2. Dochody własne majątkowe zostały wykonane w 41,11% planu, tj. w kwocie 6.891.675,51 złotych (2022 r. - 2.570.226,27 zł) na planowaną wartość 16.762.742,00 zł (2022 roku - 2.771.533,00 zł).
3. Wydatki budżetowe na dzień **31.12.2023 r.** wykonano w wysokości **76,04 %**, co stanowi w wartościach bezwzględnych kwotę **47.033.885,21 zł** na planowaną wartość **61.854.845,42** złotych, w tym:

	Plan	Wykonanie	Wykonania
	(zł)	(zł)	(%)
▪ Wydatki bieżące	45.092.103,42	40.142.209,70	89,02 %
▪ Wydatki majątkowe	16.762.742,00	6.891.675,51	41,11 %

Wydatki majątkowe za 2023 r. stanowiły 14,65 % wykonania ogółem wydatków gminy Gardeja (w tym samym okresie 2022 r. stanowiły 13,10 %).

Rozliczenie wydatków bieżących według tytułów wyszczególnionych poniżej przedstawia się następująco:

- *wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych (grupa wydatków: 1100, 1101, 1102) zostały zrealizowane w 75,15 %*
 - plan 14.945.497,28 zł,
 - wykonanie 11.230.915,32 zł,
- *Dotacje na zadania bieżące (grupa wydatków: 1200, 1201, 1202) zostały zrealizowane w 94,36 %*
 - plan 2.773.941,85 zł,
 - wykonanie 2.617.542,33 zł,
- *Świadczenia na rzecz osób fizycznych (grupa wydatków: 1300, 1301, 1302) zostały*



Urząd Gminy Gardeja

Rada Gminy Gardeja

82-520 Gardeja, ul. Kwidzyńska 27

tel. 0-55 262 40 63, fax 0-55 262 40 55

zrealizowane w 95,31 %

- plan 8.151.237,00 zł,

- wykonanie 7.769.054,71 zł,

- *wynagrodzenie i składki od nich naliczane (grupa wydatków: 1400, 1401, 1402) zostały zrealizowane w 97,01 %*

- plan 19.021.427,29 zł,

- wykonanie 18.453.304,14 zł,

- *inwestycje i zakupy inwestycyjne (grupa wydatków: 1600, 1601) zostały zrealizowane w 37,60 %*

- plan 15.682.905,00 zł,

- wykonanie 5.896.631,92 zł,

- *wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne (grupa wydatków: 1610) zostały zrealizowane w 92,15 %*

- plan 1.079.837,00 zł,

- wykonanie 995.043,59 zł,

- *wydatki na obsługę długu (paraf: 811) zostały zrealizowane w 35,70 %*

- plan 200.000,00 zł,

- wykonanie 71.393,20 zł,

- *wydatki na odpis na rzecz Izby Rolniczych (paraf: 285) zostały zrealizowane w 93,90 %*

- plan 52.000,00 zł,

- wykonanie 48.829,22 zł,

- *wydatki programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii (rozdział: 85153, 85154) zostały zrealizowane w 57,15 %*

- plan 244.288,00 zł,

- wykonanie 139.612,55 zł,

- *wydatki ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (rozdział: 90019) zostały zrealizowane w 36,76 %*

- plan 75.000,00 zł,

- wykonanie 27.570,81 zł,

- *wydatki ze środków przeznaczonych na gospodarowanie odpadami komunalnymi (rozdział: 90002, 90026) zostały zrealizowane w 83,40 %*

- plan 1.929.331,00 zł,

- wykonanie 1.609.031,45 zł.



Urząd Gminy Gardeja

Rada Gminy Gardeja

82-520 Gardeja, ul. Kwidzyńska 27

tel. 0-55 262 40 63, fax 0-55 262 40 55

4. Przychody zaplanowane na 2023 r. stanowiły łączną kwotę **7.265.350,00** w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (§ 950) – 1.329.928,00 zł
- kredyt i pożyczki w wysokości (§ 952) – 5.935.422,00 zł.

W okresie sprawozdawczy budżet gminy Gardeja zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **1.293.694,97** zł i w związku z powyższym nie było potrzeby zaciągnięcia zobowiązania finansowego w postaci kredytów lub pożyczek ani aktywacji wolnych środków.

5. W 2023 r. zaplanowano rozchody z przeznaczeniem na spłatę kredytów oraz pożyczek w łącznej kwocie 1.561.00,00 zł.

Rozchody gminy Gardeja w 2023 r. wynikały ze spłaconych rat kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 1.560.596,00 w tym:

- kredyty w wysokości – 780.000,00 zł,
- pożyczki w kwocie – 780.596,00 zł.

Kwota wnoszona na rzecz instytucji finansowych związana z obsługą długu gminy Gardeja w okresie sprawozdawczym wyniosła wartość 71.393,20 zł na planowaną kwotę 200.000,00 złotych.

6. Na dzień 31.12.2023 r. gmina Gardeja posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek w łącznej kwocie 780.596,00 zł (2022 r. - 2.341.192,00 zł). Łącznie dług publiczny na dzień 31.12.2023 roku wyniósł 780.596,00 zł i stanowi 1,62 % wykonanych dochodów ogółem (na koniec 2022 roku wynosił kwotę 2.341.375,52 zł, co stanowiło 4,03 % dochodów budżetu ogółem).

Gmina Gardeja posiada zaciągniętą w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku pożyczkę, która na dzień 31.12.2023 r. stanowi kwotę 780.596,00 zł (zaciągnięta w latach 2017-2018, natomiast spłata do 2024 roku, pożyczka o numerze umowy WFOŚ/P/84/2017).

7. Stan należności gminy Gardeja netto na 31.12.2023 r. z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy (kolumna nr 9 sprawozdania Rb-27S) stanowił kwotę 4.039.724,83 złotych (na 31.12.2022 r. – 4.169.705,78 zł), co oznacza, że spadek w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego o 3,22 %.

Stan należności z podziałem na poszczególne tytuły przedstawia się następująco, tj. dział:

- 700 gospodarka gruntami i nieruchomościami w kwocie 47.672,05 zł (stan na 31.12.2022 roku 42.864,53 zł), co oznacza wzrost o 11,12 %,
- 756 podatki i opłat należne gminie (dochody) w kwocie 1.055.106,42 zł (stan na 31.12.2022 roku - 1.319.240,14 zł), co oznacza spadek o 25,03 %,
- 852 wpływy z usług – domy pomocy społecznej, ośrodki wsparcia i ośrodki pomocy w kwocie 21.507,07 zł (stan na 31.12.2022 r. – 21.374,06 zł), co oznacza wzrost o 0,62 %,
- 855 alimentacyjne oraz świadczenia rodzinne w kwocie 2.359.031,67 zł (w okresie porównawczym 2.292.445,08 zł), co oznacza wzrost o 2,82 %,



Urząd Gminy Gardeja

Rada Gminy Gardeja

82-520 Gardeja, ul. Kwidzyńska 27

tel. 0-55 262 40 63, fax 0-55 262 40 55

- 900 gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 556.407,62 zł (stan na 31.12.2022 roku 493.781,97 zł), co oznacza wzrost o 11,26 %.

8. W budżecie gminy Gardeja w 2023 r. zaplanowano udzielenie 1 dotacji przedmiotowej, tj. dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gardei z przeznaczeniem na pokrycie podwyższonych bezpośrednich kosztów funkcjonowania zakładu w kwocie 500.000,00 zł. Na dzień sprawozdawczy przekazano ZGK kwotę 487.508,37 zł.

W budżecie gminy Gardeja w 2023 r. zaplanowano udzielenie dotacji podmiotowych na ogólną kwotę w wysokości 1.568.823,00 zł z tego wydatki dokonano na poziomie 1.524.187,95 złotych.

W budżecie gminy Gardeja w 2023 r. zaplanowano udzielenie dotacji celowych na łączną kwotę 1.824.955,85 zł z tego wydatki wykonano w wysokości 1.603.951,38 złotych.

9. W okresie sprawozdawczym zabezpieczono na fundusz wsparcia przeznaczony dla Powiatowej Komendy Policji w Kwidzynie posterunek w Gardei (4.000 zł) oraz dla Powiatowej Straży Pożarnej w Kwidzynie (4.000 zł) na łączną kwotę 8.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym podpisano porozumienia z ww. instytucjami i przekazano środki w wysokości 8.000 zł, które zostały przeznaczone przez Posterunek Policji w Gardei na bieżące funkcjonowanie. Natomiast przez Powiatową Straż Pożarną w Kwidzynie na zakup umundurowania specjalnego i koszarowego, środków ochrony indywidualnej oraz ekwipunku osobistego strażaka.
10. Zakład Gospodarki Komunalnej w Gardei w 2023 r. osiągnął przychody ogółem w kwocie 4.117.294,33 zł, co stanowi 97,37 % planu, który ustalony został w wysokości 4.228.628,67 złotych. Natomiast poniesione wydatki ogółem wyniosły kwotę 4.117.294,33 zł, co stanowi 97,37 % planu, który ustalony został na poziomie 4.228.628,67 zł. Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł (-) 59.736,53 zł na planowaną wartość (-) 265.314,72 zł.

W dniu 22 maja 2024 roku komisje stałe Rady Gminy zaopiniowały sprawozdanie z wykonania budżetu 2023 roku:

1. Komisja Rewizyjna – zaopiniowała pozytywnie (jednogłośnie);
2. Komisja Skarg, Wniosków i Petycji – zaopiniowała pozytywnie (jednogłośnie) ;
3. Komisja Planowania, Budżetu i Finansów – zaopiniowała pozytywnie (jednogłośnie);
4. Komisja Oświaty, Kultury, Zdrowia i Socjalna – zaopiniowała pozytywnie (jednogłośnie);
5. Komisja Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Przestrzegania Prawa i Porządku – zaopiniowała pozytywnie(jednogłośnie).



Urząd Gminy Gardeja

Rada Gminy Gardeja

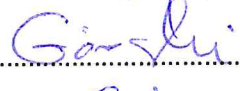
82-520 Gardeja, ul. Kwidzyńska 27

tel. 0-55 262 40 63, fax 0-55 262 40 55

Podpisy członków Komisji:

1) Karol Gutkowski Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - 

2) Jarosław Kubajek - 

3) Dariusz Górski - 

4) Joanna Gniazdowska - 