

Załącznik nr 2

**PANI
PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY ISTEbNA**

**RADA GMINY
ISTEBNA**

**WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY ISTEbNA
Z DNIA 03.06.2024 ROKU.**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Istebnej:

- | | |
|------------------------------------|--------------------------|
| 1. Bartłomiej Mucha | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Elżbieta Legierska-Niewiadomska | - Członek Komisji |
| 3. Damian Izba | - Członek Komisji |

Działając w oparciu o art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 609, ze zm.) oraz Statut Gminy Istebna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Istebna za rok 2023 oraz sprawozdanie finansowe Gminy Istebna za rok 2023 i występuje do Rady Gminy Istebna z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy za rok 2023.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna dokonała analizy sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2023 wraz z Uchwałą Nr 4200/1/92/2024z dnia 23 kwietnia 2024 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego. Przedłożone przez Wójta Gminy Istebna sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego uzyskało pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Przeanalizowano także sprawozdanie finansowe Gminy Istebna za 2023 rok składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. Łącznej Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2023.

Poddano je weryfikacji z danymi księgowymi. Stwierdzono, że skontrolowane pozycje są zgodne z prowadzoną ewidencją księgową. Sprawdzono pozycje dotyczące stanu środków na rachunkach bankowych, zobowiązania jednostki samorządu terytorialnego z tytułów kredytów i pożyczek, niektóre pozycje kosztów i dochodów oraz stan środków trwałych wraz z prowadzoną ewidencją analityczną.

Skontrolowano bilans Gminy Istebna ze sprawozdaniem rocznym Rb-NDSi stwierdzono zgodność w zakresie wyniku budżetu.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż przyjęte uchwałą nr LXIII/413/2022 Rady Gminy Istebna z dnia 29 grudnia 2022 roku wraz z późniejszymi zmianami, wielkości planowanych dochodów i wydatków zostały przez Wójta Gminy Istebna wykonane.

Dochody budżetowe zostały zrealizowane w **99,14 %** na kwotę **79.936.599,33** złotych, w tym dochody bieżące w kwocie **66.605.470,85** złotych, dochody majątkowe **13.331.128,48** złotych.

Struktura wykonania dochodów budżetu Gminy Istebna przedstawia się następująco:

1. Wykonanie dochodów podatkowych za rok 2023 dochody własne- to **15.589.930,11 zł** co stanowi **19,50%** dochodów ogółem.
2. Dotacje celowe na zadania własne (Działy 758, 801, 852, 854) otrzymano w wysokości **1.372.105,14 zł** co stanowi **1,71%** dochodów ogółem.
3. Dotacje na zadania realizowane przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej wynoszą **1.213.802,31 zł**, co stanowi **1,52%** dochodów ogółem.
4. Dotacje zlecone na zadania z zakresu administracji rządowej (Dział 010, 750, 751, 752, 754, 801, 855) wynoszą **7.248.904,07 zł** co stanowi **9,07%** dochodów ogółem.
5. Dochody z funduszy celowych budżetu państwa:
 - a) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - **11.444.487,28 zł**, co stanowi **14,32%** dochodów ogółem
 - b) Rządowy Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (dodatek węglowy, energetyczny i dla gospodarstw domowych) - **772.140,00 zł**, co stanowi **0,97%** dochodów ogółem.
6. Pozostałe dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy (województwo śląskie- drogi dojazdowe do gruntów rolnych, dotacje dla OSP, WFOŚIGW – „Ekopracownia pod chmurką”, Czyste Powietrze, Fundusz Pracy), otrzymano w wysokości **1.035.570,71 zł**, co stanowi **1,30%** dochodów ogółem.
7. Subwencje (Dział 758) w wysokości **27.296.607,00 zł** co stanowi **34,15%** dochodów ogółem. Otrzymano też środki na uzupełnienie dochodów gminy w kwocie **4.171.175,70 zł**, co stanowi **5,21%** dochodów ogółem.
8. Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości **542.902,91 zł**, co stanowi **0,68%** dochodów ogółem.
9. Pozostałe dochody wynoszą **9.248.974,10 zł**, co stanowi **11,57%** dochodów ogółem.

Plan wydatków budżetowych po zmianach na 2023 rok wynosił **97.150.496,29** złotych i został wykonany w kwocie **89.632.395,99** złotych co stanowi **92,26%** planowanych wydatków budżetowych.

Wykonanie wydatków i zakupów inwestycyjnych wynosi **27.944.312,52** złotych co stanowi **31,18%** wydatków wykonanych ogółem.

Wydatki bieżące budżetu Gminy Istebna wynosiły **61.688.083,47** złotych tj. **68,82 %** wydatków wykonanych ogółem.

Zadania inwestycyjne zostały wykonane zgodnie planem wydatków i zakupów inwestycyjnych oraz z uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Istebna na lata 2023-2030.

Budżet za 2023 rok zamknął się **deficytem** w kwocie **9.695.796,66** złotych. Deficyt sfinansowany został:

a) przychodami wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **6 763 622,66 zł**,

b) przychodami wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków- środki z Rządowego Programu "Rosnąca odporność" w kwocie **1 000 000,00 zł**,

c) przychodami wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na Rozwój Cyfrowy Gminy Istebna, w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” w kwocie **362 723,00 zł**,

d) przychodami z nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8 w kwocie **1 569 451,00 zł**.

W 2023 roku stan zobowiązań według tytułów dłużnych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **8.256.955,20 złotych**, w tym pożyczki **1.739.355,20 złotych** oraz kredyty w kwocie **6.517.600.00 złotych**.

W sprawozdaniu są wyszczególnione wszystkie jednostki budżetowe, które posiadają dochody własne. Zawiera ono również stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich Gminy Istebna na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy (tj. środków unijnych i innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi) dokonane w trakcie roku budżetowego. Ujęto również wykaz wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2023 wraz z ustalonym planem finansowym.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w ramach czynności kontrolnych sprawdziła:

- a) - Analiza wydatków związanych z inwestycjami przebudowy i remontów dróg gminnych „Dziedzina Burowie” we wsi Istebna, „Skrót Matyska” we wsi Koniaków, „Śliwkula” we wsi Jaworzynka.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Istebna za 2023 roku zostało ocenione pozytywnie.

Na zakończenie Komisja Rewizyjna w dniu 03.06.2024 roku przeprowadziła jawne głosowanie. Komisja Rewizyjna Rady Gminy Istebna po przeprowadzonym głosowaniu przy trzech głosach „za” stawia wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy Istebna absolutorium za rok 2023.

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

1. Bartłomiej Mucha -

Bartłomiej Mucha

mgr Bartłomiej Mucha

2. Elżbieta Legierska-Niewiadomska

Elżbieta Legierska-Niewiadomska

3. Damian Izba

Damian Izba