

UCHWAŁA Nr 7/3/2021
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY GMINY WAGANIEC
z dnia 26 maja 2021 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Waganiec za 2020 rok

Komisja w składzie:

1. Jan Brózek - Przewodniczący Komisji,
2. Stanisław Zimecki - Wiceprzewodniczący Komisji,
3. Iwona Góralska - Członek Komisji,
4. Radosław Kłonowski - Członek Komisji,

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) i art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2020 rok oraz wnosi do Rady Gminy Waganiec o udzielenie Panu Piotrowi Kosik - Wójtowi Gminy Waganiec absolutorium za 2020 rok.**

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok (wraz z informacją o stanie mienia komunalnego - zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3), sprawozdania finansowego i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Waganiec za 2020 rok oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Piotrowi Kosik - Wójtowi Gminy Waganiec absolutorium za 2020 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium - 2 głosy,
przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów,
wstrzymujących się - 0 głosów.

Dwóch członków nie uczestniczyło w posiedzeniu komisji w trakcie opiniowania wykonania budżetu Gminy za 2020 rok.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Wiceprzewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej

Zimecki Stanisław

(Stanisław Zimecki)

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Waganiec w sprawie wykonania budżetu Gminy Waganiec za 2020 rok

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dnia 24 marca 2021 r. Wójt Gminy Waganiec przekazał Radzie Gminy Waganiec sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Waganiec za 2020 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

W dniu 20 maja 2021 r. Wójt Gminy Waganiec przekazał Radzie Gminy Waganiec sprawozdanie finansowe Gminy Waganiec za 2020 r.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Waganiec na posiedzeniu w dniu 26 maja 2021 r. dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Waganiec za 2020 r. rozpatrując w szczególności sprawozdanie z wykonania budżetu gminy, informację o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe. Zapoznała się również z Uchwałą Nr 5/S/2021 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 16 kwietnia 2021 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Waganiec sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Waganiec za 2020 r.

W ramach prac nad rozpatrzeniem **sprawozdania Wójta Gminy Waganiec z wykonania budżetu** Gminy Waganiec za 2020 r. kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 160528C Waganiec-Wólne”,
2. Wydatki związane z bieżącym utrzymaniem gminnej oczyszczalni ścieków w Wójtówce i sieci kanalizacyjnej,
3. Terminowość spłat rat kredytów oraz należnego oprocentowania.

Ad.1 Wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 160528C Waganiec-Wólne”

Na podstawie przeprowadzonego postępowania przetargowego wyłoniono w 2019 r. wykonawcę tego zadania, podpisując w dniu 19 listopada 2019 r. umowę z Włocławskim Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Sp. z o.o. Nowa Wieś umowę Nr ZP.272.33.2019. Po zrealizowaniu w 2019 r. prac przygotowawczych na 2020 r. zaplanowano całość prac budowlanych. Na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 21 grudnia 2020 r. dokonano odbioru prac stwierdzając, iż zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z zawartą umową. Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych wystawiło fakturę Nr 0020/12/20/21/FUS z dnia 21 grudnia 2020 r. na kwotę 461.876,40 zł. Płatności faktury dokonano dnia 30 grudnia 2020 r. Zadanie zostało sfinansowane z dwóch źródeł. Kwota 214.938,00 zł pochodziła z Funduszu Dróg Samorządowych (na podstawie umowy nr 32G/1/2019/FDS zawartej z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim w dniu 22 października 2020 r.), a kwota 246.938,40 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (COVID-19). Zarówno faktura jak i załącznik do niej zostały właściwie opisane, wskazując przede wszystkim na źródła finansowania, podając nr umowy z wykonawcą i czas realizacji

umowy. Faktura została opisana pod względem merytorycznym, sprawdzona pod względem rachunkowym, podano klasyfikację budżetową dla tych wydatków, zawiera również informację o dacie zapłaty oraz podpisy zatwierdzających fakturę do zapłaty (Skarbnika Gminy i Wójta). Do faktury został dołączony komplet wymaganych dokumentów, m.in. załącznik do faktury, protokół odbioru końcowego, karta gwarancyjna, umowa Nr ZP.272.33.2019 (wraz z wszystkimi załącznikami), aneks Nr 1 do umowy z dnia 1 września 2020 r., protokół konieczności wykonania robót zamiennych i zaniechanych, kosztorys robót zaniechanych, kosztorys robót zamiennych, harmonogram rzeczowo-finansowy.

W dniu 18 listopada 2019 r. zawarto umowę Nr ZP.272.32.2019 z Firmą Kompleksowa Obsługa Budownictwa MOTYLES Piotr Przybylski z Włocławka na pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego. Wartość umowy ustalono na 3.300,00 zł, płatne w całości po zrealizowaniu prac przez WPRD. W dniu 21 grudnia 2020 r. wystawiono fakturę Nr F 11/12/2020 na umówioną kwotę. Faktura jak i załącznik zostały właściwie opisane, wskazano źródła finansowania tj. kwota 1.650,00 zł pochodziła z Funduszu Dróg Samorządowych i pozostałe 1.650,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Faktura została opisana pod względem merytorycznym, sprawdzona pod względem rachunkowym, jest umieszczona klasyfikacja budżetowa poniesionych wydatków, ponadto zawiera informację o dacie zapłaty oraz podpisy zatwierdzających fakturę do zapłaty (Skarbnika Gminy i Wójta). Do faktury został dołączony komplet wymaganych dokumentów, m.in. załącznik do faktury, umowa, formularz ofertowy.

W dniu 3 września 2020 r. dokonano zakupu tablic informacyjnych wraz z słupkami i uchwyty. Fakturę Nr 7/09/2020 wystawioną przez ZNAKTOM Tomasz Szymczuk z Łazieńca na kwotę 949,56 zł uregulowano w dniu 17 września 2020 r. ze środków własnych gminy. Wydatku dokonano w ramach promocji realizowanego zadania. Faktura została opisana pod względem merytorycznym, sprawdzona pod względem rachunkowym, jest umieszczona klasyfikacja budżetowa poniesionych wydatków, ponadto zawiera informację o dacie zapłaty oraz podpisy zatwierdzających fakturę do zapłaty (Skarbnika Gminy i Wójta).

Wyjaśnień w kwestiach finansowych udzielała Skarbnik Gminy, natomiast co do zakresu rzeczowego i spraw technicznych związanych z zadaniem wysłuchano wyjaśnień Wójta oraz kierownika referatu gospodarki komunalnej.

Ad. 2 Wydatki związane z bieżącym utrzymaniem gminnej oczyszczalni ścieków w Wójtówce i sieci kanalizacyjnej

W związku z kilkukrotnym zwiększaniem w trakcie 2020 r. środków na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania gminnej oczyszczalni ścieków w Wójtówce i sieci kanalizacyjnej część wydatków, a mianowicie związanych z zakupem materiałów, kosztem napraw sprzętu oraz pozostałymi usługami poddano kontroli.

Budżet gminy na 2020 r. uchwalony w dniu 30 grudnia 2019 r. zawierał następujące kwoty: na zakup materiałów 25.000,00 zł, na opłacenie usług remontowych 5.000,00 zł, na wykonanie pozostałych usług 32.110,00 zł.

Ostateczny plan wynosił: : na zakup materiałów 36.200,00 zł, na opłacenie usług remontowych 12.000,00 zł, na wykonanie pozostałych usług 59.202,62 zł.

Wykonanie ukształtowało się na poziomie: na zakup materiałów 30.778,44 zł, na opłaceniu usług remontowych 8.387,90 zł, na wykonanie pozostałych usług 46.864,84 zł.

Kontroli poddano następujące faktury:

- nr FV/135/2020 wstawioną przez SERVICE PUMPS z Bydgoszczy na kwotę 4.243,50 zł za naprawę pompy ALLWEILER AE1 380-ZD NBR, zamówienie nr IK.7021.4.2020 z dnia 31 stycznia 2020 r.,
- nr FV/2/20 z dnia 11 lutego 2020 r. wystawionej przez EKO-AUTOMATYKA z Włocławka na kwotę 2.460,00 zł za nadzór serwisowy, protokół wykonanych prac,
- nr FS-1920/20/02 wystawioną dnia 28 lutego 2020 r. przez GAZEX Sp. j. z Warszawy na kwotę 2.763,50 zł za urządzenie do detekcji gazu, zamówienie nr GK.7021.1.2020 z dnia 20 lutego 2020 r. oraz ofertę z dnia 18 lutego 2020 r.,
- nr FV/4/20 z dnia 9 marca 2020 r. wystawioną przez EKO-AUTOMATYKA z Włocławka na kwotę 2.460,00 zł za nadzór serwisowy, protokół wykonanych prac,
- nr FV/7/20 z dnia 3 kwietnia 2020 r. wystawioną przez EKO-AUTOMATYKA z Włocławka na kwotę 2.460,00 zł za nadzór serwisowy, protokół wykonanych prac,
- nr FV_12/04/2020 z dnia 20 kwietnia 2020 r. wystawioną przez HYDRO-ZET z Włocławka na kwotę 1.574,40 zł za naprawę główną mieszadła typ. WSKg-100-4,
- nr FV/9/20 z dnia 30 kwietnia 2020 r. wystawioną przez EKO-AUTOMATYKA z Włocławka na kwotę 2.460,00 zł za nadzór serwisowy, protokół wykonanych prac, umowa nr ZP.272.39.2019,
- nr FS-168/20/05 wystawioną dnia 26 maja 2020 r. przez HYDRO-PARTNER z Leszna na kwotę 3.690,00 zł za przegląd przepompowni ścieków sieciowych objętych monitoringiem, zamówienie nr GK.7021.11.2020 z dnia 7 maja 2020 r., zapytanie ofertowe oraz ofertę handlową,
- nr 28/06/2020 z dnia 22 czerwca 2020 r. wystawioną przez G.Drexel POLSKA z Wrocławia na kwotę 4.303,77 zł za zadymiarke kanałową, ofertę handlową z dnia 9 lipca 2019 r.,
- nr 1701/2020 z dnia 2 lipca 2020 r. wystawioną przez ZOLTAR z Bogucina na kwotę 2.764,80 zł za czyszczenie kanalizacji sprzętem specjalnym typu Kroll Recykling, potwierdzenie wynajmu sprzętu specjalistycznego,
- nr 27/08/2020 z dnia 21 sierpnia 2020 r. wstawioną przez BIOX z Grajewa na kwotę 4.938,45 zł za MZ15 - mieszadło zatapialne „Hydra”, zamówienie Nr GK.7021.17.2020 z dnia 20 lipca 2020 r.,
- nr 587/ODP/2020 wystawioną dnia 30 października 2020 r. przez EKOSKŁAD ze Służewa na kwotę 1.058,40 zł za 190801 skratki,
- nr FS-116/20/11 z dnia 17 listopada 2020 r. wystawioną przez HYDRO-PARTNER Sp. z o.o. z Leszna na kwotę 3.075,00 zł za układ sterujący dla PS P1 Waganiec,
- nr 638/ODP/2020 z dnia 30 listopada 2020 r. wystawioną przez EKOSKŁAD ze Służewa na kwotę 4.368,60 zł za 190805 ustabilizowane komunalne osady ściekowe,
- nr FV_2/12/2020 z dnia 2 grudnia 2020 r. wystawioną przez HYDRO-ZET z Włocławka na kwotę 1.869,60 zł za naprawę pompy zatapialnej METALCHEM typ. MSI-32Z-3 KW,
- nr FS/2020/12/30/3 wystawioną dnia 30 grudnia 2020 r. przez Zakład Usługowo-Handlowy J. Parzych z Siutkówka na kwotę 3.690,00 zł za czyszczenie rowu odprowadzającego wody oczyszczone z gminnej oczyszczalni ścieków, zamówienie nr GK.7021.28.2020 z dnia 26 listopada 2020 r.,
- nr 682/ODP/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. wystawioną przez EKOSKŁAD ze Służewa na kwotę 1.787,40 zł za 190805 ustabilizowane komunalne osady ściekowe.

W trakcie kontroli zwracano uwagę czy faktury przed dokonaniem ich zapłaty zostały odpowiednio sprawdzone, opisane pod względem merytorycznym, rachunkowym, czy wskazano klasyfikację budżetową poniesionych wydatków. Wszystkie wydatki zostały zakwalifikowane do właściwego rozdziału 90002, zawierały podpisy osób zatwierdzających, a mianowicie Skarbnika Gminy lub też Zastępcy Skarbnika Gminy oraz Wójta lub Sekretarza Gminy. Na wszystkich dokumentach umieszczono nr dowodu finansowego, który pozwala identyfikować dane zdarzenie w wykorzystywanym w księgowości programie komputerowym. Wyjaśnień w kwestiach finansowych udzielała Skarbnik Gminy, natomiast co do zasadności dokonywania poszczególnych zakupów wysłuchano wyjaśnień Wójta oraz kierownika referatu gospodarki komunalnej.

Ad. 3 Terminowość spłat rat kredytów oraz należnego oprocentowania.

Na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, głównie na budowę dróg w latach 2017-2019 zaciągnięto kredyty, w następujących kwotach:

- rok 2017 – 3.500.000,00 zł na podstawie umowy Nr 12/KR-O/2017/FW zawartej w dniu 19 kwietnia 2017 r. z Kujawskim Bankiem Spółdzielczym w Aleksandrowie Kujawskim,
- rok 2018 – 835.000,00 zł na podstawie umowy Nr 36/KR-O/2018/FW zawartej w dniu 10 października 2018 r. z Kujawskim Bankiem Spółdzielczym w Aleksandrowie Kujawskim (wraz z aneksem nr 1 z dnia 8 lutego 2019 r.),
- rok 2019 – 1.300.000,00 zł na podstawie umowy Nr 31/KDG-O/2019/FW zawartej w dniu 23 lipca 2019 r. z Kujawskim Bankiem Spółdzielczym w Aleksandrowie Kujawskim.

W kontrolowanym okresie do spłaty przypadały raty kredytu zaciągniętego w 2017 i 2018 r. Kredyt zaciągnięty w 2019 r. będzie spłacany dopiero w latach 2023-2024.

W 2020 r. spłacono zgodnie z harmonogramem spłat, stanowiącym załącznik do zawartych umów następujące kwoty:

- kredyt zaciągnięty w 2017 r. – 700.000,00 zł (175.000,00 zł dnia 31 marca 2020 r., 175.000,00 zł dnia 30 czerwca 2020 r., 175.000,00 zł dnia 30 września 2020 r. oraz 175.000,00 zł dnia 31 grudnia 2020 r.),
- kredyt zaciągnięty w 2018 r. – 100.000,00 zł (25.000,00 zł dnia 31 marca 2020 r., 25.000,00 zł dnia 30 czerwca 2020 r., 25.000,00 zł dnia 30 września 2020 r. oraz 25.000,00 zł dnia 31 grudnia 2020 r.).

Zgodnie z zapisami umów kredytowych odsetki od wykorzystanego kredytu naliczane są i pobierane kwartalnie na koniec każdego kwartału, w ostatnim dniu roboczym kwartału. W kontrolowanym okresie pobrano odsetki w dniach 31 marca 2020 r., 30 czerwca 2020 r., 30 września 2020 r. oraz 31 grudnia 2020 r. w następujących wielkościach:

- od kredytu zaciągniętego w 2017 r. – 50.557,51 zł,
- od kredytu zaciągniętego w 2018 r. – 7.984,15 zł,
- od kredytu zaciągniętego w 2019 r. – 18.999,59 zł.

Łącznie zapłacono 77.541,25 zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy (dział 757, rozdział 75702, paragraf 8110).

W trakcie kontroli stwierdzono, iż zarówno raty kredytu jak i należne odsetki były regulowane terminowo, zgodnie z postanowieniami umów i załączników do nich. Wyjaśnień w tym zakresie udzielała Skarbnik Gminy.

Komisja Rewizyjna ponadto zwraca uwagę, iż oprócz tematów objętych kontrolą, (omówionych powyżej) kontrolowała dwukrotnie prawidłowość udzielania zamówień publicznych w zakresie zadań realizowanych w 2020 r.

W dniu 24 listopada 2020 r. (protokół nr 1/2020) kontroli poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zadania pn. „Rozbudowa ogólnodostępnych placów zabaw na terenie gminy Waganiec”, „Budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Nowym Zbrachlinie”, „Dostawa używanego, bezwypadkowego ciągnika rolniczego, na potrzeby gminnej oczyszczalni ścieków” oraz „Opracowanie dokumentacji projektowej dla inwestycji pn. Budowa sali sportowo-widowiskowej przy Zespole Szkół w Zbrachlinie”.

W dniu 19 maja 2021 r. (protokół nr 1/2021) kontroli poddano następujące zadania: „Przebudowa drogi gminnej nr 160528C Waganiec- Wólne”, „Przebudowa drogi gminnej nr 160535C w miejscowości Bertowo” oraz „Przebudowa drogi gminnej (ul. Kolejowa) wraz z przylegającymi drogami gminnymi w miejscowości Waganiec”.

Komisja Rewizyjna w obu przypadkach stwierdziła, iż zamówienia publiczne udzielane przez Gminę Waganiec były prowadzone prawidłowo w świetle obowiązujących przepisów oraz zgodnie z zasadami legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.

Rada Gminy Waganiec uchwałą Nr XI/123/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. uchwaliła budżet na 2020 r. w wysokości 22.210.000,00 zł po stronie dochodów i wydatków (budżet zrównoważony). Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku (9 uchwał Rady Gminy oraz 7 zarządzeń Wójta), przewidywał realizację dochodów w kwocie 25.798.545,04 zł. Dochody wykonano w kwocie 24.842.164,82 zł, co stanowi 96,3 % planu.

Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 26.629.778,75 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 24.170.297,00 zł, co stanowi 90,8 % ogółu planu.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 3.411.478,42 zł, co stanowiło 12,8 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 2.564.784,48 zł, co stanowi 75,2 % planowanych wydatków na inwestycje. Odchylenie od kwot planowanych spowodowane jest głównie nie zrealizowaniem jednego przedsięwzięcia polegającego na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych wzdłuż ulicy Widok, Kujawskiej i Dworcowej w Wagańcu. Powodem przedłużającej się realizacji zadania w trybie „zaprojektuj i wybuduj” było wystąpienie niezależnych od Gminy okoliczności tj. przedłużające się z powodu ogłoszonego stanu zagrożenia epidemicznego procedury związane z uzyskiwaniem decyzji ZRID.

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 23.218.300,33 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 21.605.512,52 zł, co stanowi 93,1 % ogółu planu. Z powyższej kwoty 65,2 % stanowiły wydatki na zadania własne, a 34,8 % wydatki na zadania zlecone (7.519.218,02 zł).

Planowany deficyt budżetu Gminy na koniec 2020 roku miał wynieść 831.233,71 zł.

Budżet Gminy zamknął się za 2020 rok nadwyżką budżetu w wysokości 671.867,82 zł.

Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Ze środków budżetu Gminy w 2020 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów obrotowych w kwocie 800.000,00 zł (całość planowanych kwot).

Zadłużenie Gminy na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów obrotowych wyniosło 3.235.000,00 zł z terminem spłaty w latach 2021-2024.

Gmina na 31 grudnia 2020 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2020 roku.

Należności wymagalne na 31 grudnia 2020 roku stanowią kwotę 1.735.948,50 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2020 rok wyniosły 539.654,19 zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za 2020 rok wyniosły 6.744,92 zł. Łącznie stanowi to kwotę 546.399,11 zł, tj. 2,2 % zrealizowanych dochodów.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z **informacją o stanie mienia komunalnego**. Informacja dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Waganiec zawiera dane o przychodach i rozchodach od 1 stycznia 2020 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw. Majątek zwiększył się o kwotę 2.527.961,17 zł i na dzień 31.12.2020 r. wynosił 48.406.007,39 zł.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła także **sprawozdanie finansowe Gminy Waganiec** składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu gminy,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian funduszu jednostek budżetowych,
5. informacji dodatkowych.

Ad. 1 Bilans z wykonania budżetu gminy

W bilansie po stronie aktywów wyszczególniono środki pieniężne (1.765.894,43 zł) oraz należności (66.213,00 zł),

Po stronie pasywów wykazano zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów (2.285.000,00 zł), zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów (950.000,00 zł), zwrot niewykorzystanych dotacji (448,90 zł), nadwyżkę budżetu (671.867,82 zł) skumulowany wynik budżetu z kolejnych lat budżetowych narastająco (- 2.403.766,29 zł) oraz subwencja oświatowa otrzymana w grudniu 2020 r. a dotycząca stycznia 2021 r. (328.557,00 zł).

Ad. 2 Bilans jednostki budżetowej

Przedstawione dane dotyczą Gminy wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Zbrachlinie, Zespół Szkół w Brudnowie oraz Szkoła Podstawowa w Niszczewach).

W bilansie po stronie aktywów wykazano aktywa trwałe (25.759.498,51 zł) oraz aktywa obrotowe (653.158,07 zł).

Po stronie pasywów wykazano kwotę funduszu (25.154.823,22 zł) oraz zobowiązania (1.257.833,36 zł).

Ad.3 Rachunek zysków i strat

Przedstawione dane dotyczą Gminy wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Zbrachlinie, Zespół Szkół w Brudnowie oraz Szkoła Podstawowa w Niszczewach).

Przychody – 25.127.353,06 zł.

Koszty – 23.824.011,67 zł.

Zysk brutto/netto – 1.303.341,39 zł.

Ad. 4 Zestawienie zmian w funduszu

Przedstawione dane dotyczą Gminy wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Zbrachlinie, Zespół Szkół w Brudnowie oraz Szkoła Podstawowa w Niszczewach).

Fundusz jednostki na początek roku – 24.950.461,30 zł.

Zwiększenie funduszu – 40.666.445,02 zł.

Zmniejszenie funduszu – 41.765.424,49 zł.

Fundusz jednostki na koniec roku – 23.851.481,83 zł.

Wynik finansowy netto za rok 2020 – 1.303.341,39 zł.

Fundusz – 25.154.823,22 zł.

Ad. 5 Informacje dodatkowe

Przedstawione dane dotyczą Gminy wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Zbrachlinie, Zespół Szkół w Brudnowie oraz Szkoła Podstawowa w Niszczewach).

Informacja zawiera dopuszczone ustawą o rachunkowości uproszczenia zasad rachunkowości przyjęte przez poszczególne jednostki oraz dane uzupełniające do pozostałych części sprawozdania finansowego. Przedstawione dane są w formie tabelarycznej i prezentują m.in.:

- środki trwałe wg grup rodzajowych oraz wartości niematerialne i prawne wraz z ich umorzeniem,
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto,
- posiadane papiery wartościowe,
- odpisy aktualizujące aktywa trwałe,
- odpisy aktualizujące należności,
- podział zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty,
- kwotę otrzymanych gwarancji nie ujętych w bilansie,
- kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku Gminy,

- rozliczenia międzyokresowe,
- wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami,
- koszty wytworzenia środków trwałych w budowie,
- kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze,
- przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Dane zawarte w tej informacji pozwalają pełniej zrozumieć wartości zawarte w poszczególnych sprawozdaniach.

Wyjaśnień w zakresie danych zawartych w sprawozdaniach finansowych Gminy Waganiec udzielała Skarbnik Gminy.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Waganiec przedstawionym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2020 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

1. Jan Brózek - Przewodniczący Komisji
2. Stanisław Zimecki - Wiceprzewodniczący Komisji
3. Iwona Góralska - Członek Komisji
4. Radosław Kłonowski - Członek Komisji

