

## **Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 21 maja 2019 roku**

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej uczestniczyli członkowie Komisji Rewizyjnej jak na załączonej liście obecności oraz zaproszeni goście.

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia, stwierdzenie prawomocności i przyjęcie porządku.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2018 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego.
4. Rozpatrzenie informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.
5. Wydanie opinii, sformułowanie wniosku i głosowanie.
6. Zamknięcie posiedzenia.

### **Ad. 1 Otwarcie posiedzenia, stwierdzenie prawomocności i przyjęcie porządku.**

Posiedzenie Komisji otworzyła przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Grzegorz Garanty. Stwierdził, że jest ono prawomocne oraz przedstawił do zatwierdzenia porządek obrad, który został przyjęty jednogłośnie.

### **Ad. 2 Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2018 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu.**

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wójt Gminy Zaleszany w dniu 29 marca 2019 r. przedłożył Radzie Gminy Zaleszany sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Zaleszany za 2018 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2018 r. szczegółowo omówiła Pani Monika Chałubiec Skarbnik Gminy. Dodatkowe wyjaśnienia złożył również Wójt Gminy Pan Paweł Gardy.

Komisja ponadto zapoznała się z uchwałą Nr XVI/82/2019 z dnia 19 kwietnia 2019 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby obrachunkowej w Rzeszowie w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zaleszany sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok.

Jak wynika z przedstawionych dokumentów, uchwalony przez Radę Gminy budżet gminy na 2018 rok, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w ciągu roku budżetowego przewidywał realizację dochodów w wysokości 44.256.958,40 zł, dochody budżetu Gminy wykonano w kwocie 45.618.284,11 zł, co stanowi 103, 08 % założeń planowanych.

Szczegółowej kontroli poddano wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych w podatku od nieruchomości zrealizowane zostały w wysokości 1.665.743,01 zł przy planowanych 1.527210,46 zł. Zaległości w tym podatku wynoszą 332.164,93 zł. W stosunku do dłużników na zaległe i bieżące zaległości wysyłane są upomnienia i wystawiane tytuły wykonawcze.

Wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – zaległości w podatku od nieruchomości zarówno bieżące jak zaległe wynoszą 355.609,11 zł.

Natomiast kwota zaległości z tytułu podatku rolnego wynosi ogółem 118.784,53 zł. A zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 139.681,65 zł. Na zaległości podatkowe z lat ubiegłych wystawiono tytuły wykonawcze skierowane do Urzędu Skarbowego w Stalowej Woli, natomiast na zaległości bieżące wystawiono i wysłano upomnienia.

Wpływy do budżetu z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości wyniosły w 2018 roku 744.650,00 zł.

Realizacja wydatków w budżecie gminy na 2018 r. po wprowadzeniu zmian w ciągu roku budżetowego planowana była w kwocie 54.993.526,08 zł. Wydatki zrealizowane zostały w kwocie 50.230.882,23 zł, co stanowi 91,33 % planu. Komisja nie stwierdziła przekroczeń wykonanych wydatków w stosunku do wydatków zaplanowanych.

Zakładany deficyt budżetu gminy w pierwotnej uchwale budżetowej wynosił 8.928.427,46 zł. Po dokonanych zmianach zwiększył się i wynosi 10.736.567,68 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 roku budżet gminy zamyka się deficytem w kwocie 4.612.598,12 zł.

Plan przychodów w uchwale budżetowej planowano w wysokości 9.768.427,46 zł. Po dokonanych zmianach wyniósł 11.576.567,68 zł. Wykonanie przychodów wynosi 7.648.140,22 zł. Plan rozchodów w uchwale budżetowej zaplanowano w wysokości 840.000,00 zł. tj. z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek, wykonanie wynosi 840.000,00 zł.

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 8.590.000,00 zł:

- mBank – 1.320.000,00 zł.
- ING Bank Śląski – 40.000,00 zł.
- Mikołowski Bank Spółdzielczy – 800.000,00 zł.
- Bank Gospodarstwa Krajowego -980.000,00 zł.
- Bank Spółdzielczy w Zaleszanach – 450.00000 zł.
- Konsorcjum firm: Bank Spółdzielczy w Tarnobrzegu, Bank Spółdzielczy w Zaleszanach, Nadszański Bank Spółdzielczy Stalowa Wola – 5.000.000,00

Gmina na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała kwotę 126,42 zł zobowiązań wymagalnych z tytułu niedokonanego zwrotu podatku akcyzowego.

Utworzona w uchwale budżetowej rezerwa ogólna w wysokości 115.000,00 zł została rozdysponowana w kwocie 102.500,00 zł. Pozostało 12.500,00 zł. Rezerwa celowa – 132.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – nie została rozdysponowana.

W uchwale budżetowej ustalony plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami wynosił 12.105.981,00 zł, po dokonanych zmianach wynosi 12.763.078,93 zł. Wykonanie zamyka się kwotą 12.657.965,74 zł.

Plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami wynosił 12.105.981,00,00 zł. Po dokonanych zmianach wynosi 12.763.078,93 zł. Wykonanie zamyka się kwotą 12.657.965,74 zł.

Plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynosił 107.700,00 zł, wykonanie 114.362,67 zł, co stanowi 106,19 %.

Na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych przeznaczono kwotę 110.448,66 zł, który zrealizowano w kwocie 104.631,10 zł, co stanowi 94,73 %. Natomiast na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii kwotę 3 500, 00 zł, wykonanie w kwocie 3.491,41 zł, co stanowi 99,75 %.

W 2018 roku zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek nienależących do sektora finansów publicznych.

Łącznie z budżetu gminy udzielono 4.888.099,91 zł dotacji z tego;

- dotacje podmiotowe w wysokości 4.016.458,21 zł,
- dotacja przedmiotowa w wysokości 0, 00 zł,
- dotacje celowe w wysokości 885.873,00 zł.

Wykonanie wpływów z tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska planowano w wysokości 12.000,00 zł, wykonano 14.902,79 zł, to stanowi 124,19 %. Natomiast wydatki z tego tytułu planowano w wysokości 44.453,00 zł wykonano 42.493,14 zł, co stanowi 95,59 %.

### **Ad. 3 Rozpatrzenie sprawozdania finansowego.**

Stosownie do art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wójt Gminy w dniu 29 marca 2019 r. przekazał Radzie Gminy Zaleszany sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2018 r. obejmujące:

- bilans z wykonania budżetu
- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunek zysków i strat jednostki
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,

Sprawozdanie finansowe omówiła Pani Monika Chałubiec Skarbnik Gminy. Po zapoznaniu się z wyżej wymienionym sprawozdaniem finansowym Komisja Rewizyjna stwierdza, że:

- sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie niezbędne dla oceny jednostki informacje.

### **Ad. 4 Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.**

Stan gruntów na dzień 31.12.2018 r. wynosi 980, 1 ha, budynki i lokale w ilości - 66 szt. Obiekty inżynierii wodnej i lądowej:

- sieci kanalizacyjne – 111, 0 km,
- wodociągi – 144, 9 km,
- drogi – 281, 08 km,
- oczyszczalnie – 3 szt.

Środki transportowe w ilości 30 szt., kotły i maszyny energetyczne 18 szt., maszyny i urządzenia szt. 164, urządzenia techniczne w ilości 39 szt. oraz narzędzia, przyrządy i wyposażenie w ilości 307 szt.

**Ad. 5 Wydanie opinii, sformułowanie wniosku i głosowanie**

Biorąc pod uwagę powyższą analizę należy stwierdzić, że budżet Gminy Zaleszany za 2018 rok został wykonany prawidłowo.

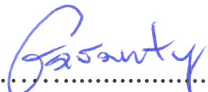
Przy wykonaniu budżetu stosowano zasady prawidłowej księgowości i rachunkowości. Komisja po szczegółowym rozpatrzeniu przedłożonych dokumentów, opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Zaleszany za 2018 r.

Komisja podjęła decyzję w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Zaleszany z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 rok.

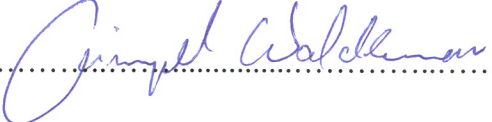
Wniosek poddany został pod głosowanie i przyjęty w głosowaniu jawnym następującą liczbą głosów: za udzieleniem absolutorium - 4 głosów, przeciw 0 - głosów, wstrzymujących – 0 głosów.

Do niniejszego protokołu Komisja Rewizyjna wypracowała wniosek do Rady Gminy Zaleszany w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Zaleszany z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 rok wraz z uzasadnieniem. Na tym protokół zakończono i podpisano.

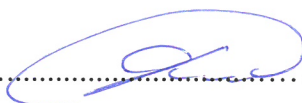
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:

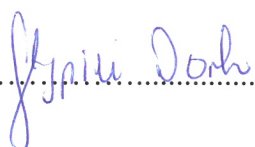
Grzegorz Garanty ..... 

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Waldemar Gimpel ..... 

Anita Idec -Merkiel.....

Dariusz Mączka ..... 

Dorota Stępień..... 

Protokołowała:

Justyna Idec-Krasoń