

UCHWAŁA Nr 1/2019
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY LUBASZ
z dnia 02 maja 2019 roku

w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu gminy za 2018 rok
i wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2019r., poz. 506/ oraz § 83 ust. 1 i 2 Statutu Gminy Lubasz przyjętego uchwałą Nr XIII/124/11 Rady Gminy Lubasz z dnia 29 grudnia 2011r.

KOMISJA REWIZYJNA


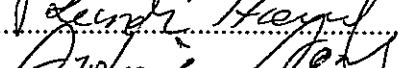
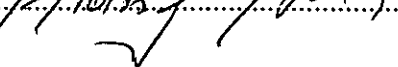
w składzie:

1. Jacek Michalak - Przewodniczący
2. Leszek Arend - członek
3. Andrzej Nowak - członek

powołana uchwałami Rady Gminy Lubasz z dnia 20 listopada 2018 roku Nr I/3/18 w sprawie wyboru Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubasz i Nr I/8/18 w sprawie ustalenia składu osobowego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubasz uchwała, co następuje:

- § 1. Opiniuje się pozytywnie wykonanie budżetu gminy za 2018 rok.
- § 2. Wnioskuje się o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.
- § 3. Uchwała podlega przedłożeniu Przewodniczącemu Rady Gminy Lubasz.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków komisji:

1. 
2. 
3. 

U Z A S A D N I E N I E
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY LUBASZ
z dnia 02 maja 2019 roku
w sprawie wykonania budżetu gminy za 2018 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Jacek Michalak - Przewodniczący
2. Leszek Arend - członek
3. Andrzej Nowak - członek

działając na zlecenie Przewodniczącego Rady Gminy Lubasz, na podstawie ustawy o samorządzie gminnym i statutu gminy, na swoim posiedzeniu w dniach 18 marca, 29 kwietnia i 02 maja br. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2018r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki

Komisja stwierdziła, co następuje:

- I. Plan budżetu gminy uchwalony został przez Radę Gminy Lubasz uchwałą Nr XXXIV/339/17 z dnia 29 grudnia 2017 w sprawie uchwały budżetowej na 2018r.

W trakcie roku w budżecie gminy następowały zmiany dokonywane według kompetencji i zgodnie z przepisami prawa.

Plan budżetu gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł po stronie dochodów 40.677.876,01zł i zrealizowany został w kwocie 40.276.251,53 zł, co stanowi 99,01 %.

Wydatki budżetu gminy zrealizowano w 98,26% co stanowi kwotę 46.144.397,30 zł, przy planie w wysokości 46.960.270,81zł.

Budżet gminy w roku sprawozdawczym jest wyższy od uchwalonego pierwotnie o kwotę 924.673,76 zł po stronie dochodów, a po stronie wydatków o kwotę 1.112.582,56zł.

- II. Struktura dochodów budżetowych jest następująca:

-dochody własne	- 29,86% (w 2017r. 31,84 %)
-subwencja ogólna	- 29,02 % (w 2017r. 32,18 %)
-dotacje celowe	- 26,96 % (w 2017r. 32,01 %)
- dotacje proj. Unijne	- 13,94% (w 2017r. 3,51%)
-środki pozabudżetowe	- 0,22 % (w 2017r. 0,46 %)

Z powyższych danych wynika, że w 2018 roku nastąpił znaczny wzrost udziału dotacji unijnych

w realizacji zadań w porównaniu do 2017r.

- III. Wykonanie dochodów było niższe od ustalonego planu o kwotę 401.624,48 zł, głównie z powodu braku planowanej wpłaty czynszu dzierżawnego za urządzenia wodno - kanalizacyjne od spółki gminnej.
- IV. Wykonanie wydatków budżetowych odbyło się na poziomie 98,26% przyjętego planu.

Wskaźnik realizacji wydatków został zaniżony w wyniku konieczności zabezpieczenia planu nie tylko na faktyczne wydatki lecz również na zobowiązania niewymagalne , płatne w następnym roku.

Struktura wydatków była następująca:

- zadania bieżące - 71,00 % (w 2017 r. 80,62 %)
- zadania inwestycyjne - 29,00 % (w 2017 r. 19,38 %)

- V. Komisja po szczegółowej analizie stwierdza, że wydatkowanie wszystkich środków następowało zgodnie z przyjętym planem budżetu. Wydatki dokonywane były w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych, ustawę o pożytku publicznym i wolontariacie oraz o sporcie. Komisja zwróciła szczególną uwagę na wzrost wydatków majątkowych w porównaniu do 2017 roku. Stwierdza się ,że wynika on głównie z wzrostu dotacji unijnych na realizację projektów inwestycyjnych. inwestycyjnych.

Komisja przeprowadziła kontrolę dotyczącą:

1. analizy wydatków poniesionych na OSP Jędrzejewo i OSP Sokołowo
2. sprawdzenia dochodów i wydatków funduszu sołectkiego sołectwa Lubasz i Klempicz
3. kontroli inwestycji dotyczącej budowy wodociągu do Santoleny tj. ul. Zaciszna w Lubaszu
4. wpływów z opłaty targowej
5. analizy wydatków poniesionych w związku ze zleceniem usług związanych z odśnieżaniem i zwalczaniem gołoledzi na terenie gminy w 2018 roku

W wyniku przeprowadzonej kontroli w wyżej wymienionym zakresie Komisja nie stwierdziła uchybień. Na okoliczność kontroli sporządzono stosowny protokół.

- VI. Jednocześnie Komisja rozpatrując sprawozdanie finansowe tj. bilans z wykonania budżetu gminy, łączny bilans jednostek budżetowych, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych oraz informację dodatkową skontrolowała stan i strukturę zobowiązań zobowiązań gminy na dzień 31.12.2018r. W tym celu dokonano analizy kont księgowych:

- 1) 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami- saldo wykazuje kwotę 340.671,32 zł czyli niewymagalne zobowiązania Gminy oraz jednostek budżetowych z tytułu faktur wystawionych przez kontrahentów po zakończeniu roku sprawozdawczego,

- a dotyczących wykonanych usług lub dostaw w 2018r.,
- 2) 225 – rozrachunki z budżetami –zobowiązania 90.264,22 zł - dotyczy naliczonego podatku dochodowego od wynagrodzeń grudniowych pracowników oraz 4.243,00 zł jako należność z tytułu VAT. Wymienione kwoty przekazano w ustawowym terminie do Urzędu Skarbowego tj. w m-cu styczniu 2019r.
 - 3) 229- pozostałe rozrachunki publiczno-prawne – 467.274,25 zł – są to zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych (ZUS, FP) oraz składki na PFRON, opłacone w ustawowych terminach w 2019r.
 - 4) 231 - rozrachunki z tyt. wynagrodzeń – 764.880,64 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. trzynastki , wypłacone pracownikom w 2019r.

W stosunku do zakresu kontrolowanego jak i całego sprawozdania finansowego komisja nie zgłosiła uwag.

VII. W ramach budżetu gminy w 2018 roku wyodrębniono Fundusz Sołecki oraz środki do dyspozycji sołectw , które wydatkowano zgodnie z przyjętymi planami rzeczowo-finansowymi potwierdzonymi uchwałami Rady Gminy .

VIII. Sprawozdanie przedłożone przez Wójta Gminy zawiera ocenę finansową i merytoryczną działania wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

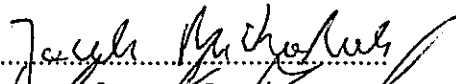

IX. Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2018r. dołączono informację o stanie mienia , do której komisja nie wnosi uwag.

X. Szczegółowe dane dotyczące wyników przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną analizy sprawozdania Wójta z wykonania budżetu gminy za 2018 rok znajdują się w protokole z posiedzenia komisji odbytego w dniu 18 marca, 29 kwietnia i 02 maja br.

Komisja stwierdziła że zadłużenie gminy na koniec 2018 r wynosi : 22.686.364,30 zł i stanowi 56,33 % dochodów wykonanych w 2018r.(kredyty + pożyczki).

Reasumując powyższą opinię, na podstawie przeprowadzonej kontroli, badania sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2018 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdania finansowego i informacji o stanie mienia, Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedłożony Radzie Gminy wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lubasz za 2018 rok jest uzasadniony.

Podpisy członków komisji:

1. 
2. 
3. 