

UCHWAŁA Nr 1/2020
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY LUBASZ
z dnia 20 maja 2020 roku
w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu gminy za 2019 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 2020r., poz.713/ 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

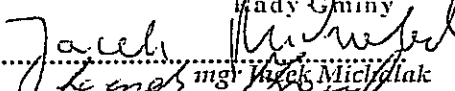
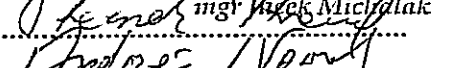
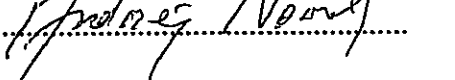
powołana uchwałami Rady Gminy Lubasz z dnia 20 listopada 2018 roku Nr I/3/18 w sprawie wyboru Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubasz i Nr I/8/18 w sprawie ustalenia składu osobowego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubasz

uchwała, co następuje:

- § 1. Opiniuje się pozytywnie wykonanie budżetu gminy za 2019 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:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy

1.  mgr Jacek Michalak
2. 
3. 

U Z A S A D N I E N I E
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY LUBASZ
z dnia 20 maja 2020 roku
w sprawie wykonania budżetu gminy za 2019 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Jacek Michałak - 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 06 i 20 maja br. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2019r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki.

Komisja stwierdziła, co następuje:

I. Plan budżetu gminy uchwalony został przez Radę Gminy Lubasz uchwałą Nr III/26/18 z dnia 27 grudnia 2018r. w sprawie uchwały budżetowej na 2019r.

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 2019 r. wyniósł po stronie dochodów 41.643.025,37 zł i zrealizowany został w kwocie 40.728.214,71 zł, co stanowi 97,80 %.

Wydatki budżetu gminy zrealizowano w 96,33 % co stanowi kwotę 39.376.309,91zł, przy planie w wysokości 40.877.021,88 zł.

Budżet gminy w roku sprawozdawczym jest wyższy od uchwalonego pierwotnie o kwotę 5.614.332,85 zł po stronie dochodów, a po stronie wydatków o kwotę 6.028.579,36 zł .

II. Struktura dochodów budżetowych jest następująca:

-dochody własne	- 33,34 % (w 2018r. 29,86 %)
-subwencja ogólna	- 31,10 % (w 2018r. 29,02 %)
-dotacje celowe	- 31,82 % (w 2018r. 26,96 %)
- dotacje proj. Unijne	- 3,36 % (w 2018r. 13,94%)
-środki pozabudżetowe	- 0,38 % (w 2018r. 0,22 %)

Z powyższych danych wynika, że w 2019 roku nastąpił wzrost udziału dochodów własnych, subwencji ogólnej, dotacji celowych oraz środków pozabudżetowych, a zmalał udział środków – dotacji unijnych w porównaniu do roku 2018 co spowodowane jest realizacją zadań z wykorzystaniem w/w środków w danym roku.

III. Wykonanie dochodów było niższe od ustalonego planu o kwotę 914.810,66 zł, głównie z powodu mniejszych wpłat między innymi z podatków od nieruchomości osób

prawnych, środków transportowych osób fizycznych, podatek rolny od osób fizycznych, opłaty za odpady komunalne. Ponadto nie zostały również wykonane dochody z tytułu dotacji zleconych, między innymi na świadczenia rodzinne i świadczenia 500+z powodu braku korekty planu ze strony wojewody.

IV. Wykonanie wydatków budżetowych odbyło się na poziomie 96,33 % 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	- 94,62 % (w 2018 r. 71,00 %)
-zadania inwestycyjne	- 5,38 % (w 2018 r. 29,00 %)

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 uwagę na spadek wydatków majątkowych w porównaniu do 2018 roku. Spowodowane jest to faktem pozyskania mniejszych dotacji unijnych na realizację projektów inwestycyjnych w 2019 roku.

Komisja przeprowadziła kontrolę dotyczącą:

- 1.analazy wydatków poniesionych na transport publiczny
- 2.analazy wydatków na remont szatni na stadionie w Lubasz
- 3.analazy środków wydatkowanych na promocję gminy
- 4.analazy wydatków poniesionych w związku z utrzymaniem schroniska dla zwierząt i odbioru zwierząt gospodarskich z zagrożonych posesji
- 5.analazy kosztów utrzymania aplikacji „BLISKO”
- 6.analazy wydatków poniesionych w związku ze zleceniem usług związanych z zimowym utrzymaniem dróg w 2019r

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 gminy na dzień

31.12.2019r. W tym celu dokonano analizy kont księgowych:

- 1) 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami- saldo wykazuje kwotę 455.246,00 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 2019r.,
- 2) 225 – rozrachunki z budżetami –zobowiązania 88.303,96 zł - dotyczy naliczonego podatku dochodowego od wynagrodzeń grudniowych pracowników w tym 20.728,96 zł jako należność z tytułu VAT. Wymienione kwoty przekazano w ustawowym terminie do Urzędu Skarbowego tj. w m-cu styczniu 2020r.
- 3) 229- pozostałe rozrachunki publiczno-prawne – 476.042,53 zł – są to zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych (ZUS, FP) oraz składki na PFRON, opłacone w ustawowych terminach w 2020r.
- 4) 231 - rozrachunki z tyt. wynagrodzeń – 780.384,53 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. trzynastki , wypłacone pracownikom w 2020r.

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

VII. W ramach budżetu gminy w 2019 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.

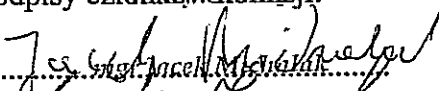
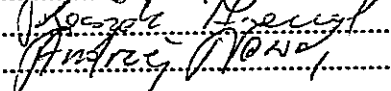
IX. Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2019r. dołączono informację o stanie mienia , do której komisja nie wnosi uwag.

X. Szczegółowe dane dotyczące wyników przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną analizy sprawozdania Wójta z wykonania budżetu gminy za 2019 rok znajdują się w protokole z posiedzenia komisji odbytego w dniu 06 i 20 maja br.

Komisja stwierdziła że zadłużenie gminy na koniec 2019 r wynosi : 21.506.114,30 zł i stanowi 52,80 % dochodów wykonanych w 2019r.(kredyty + pożyczki).

Reasumując powyższą opinię, na podstawie przeprowadzonej kontroli, badania sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2019 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 2019 rok jest uzasadniony.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Podpisy członków komisji:

1. 
2. 
3. 