

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 30 maja 2019r.
w Urzędzie Gminy w Grodzisku Dolnym

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Różycki Sylwester- Przewodniczący
2. Grzywna Andrzej - Z-ca Przewodniczącego
3. Gdański Jerzy- Członek
4. Danuta Grabowiec- Członek
5. Kryła Stanisław- Członek
6. Kulpa Stanisław – członek

oraz Skarbnik Gminy Barbara Jużynec i inspektor Adam Czerwonka.

Posiedzeniu przewodniczył Sylwester Różycki – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.
Protokołowała Janina Rydzik.

Komisja nie wniosła uwag do podanego w zawiadomieniach porządku posiedzenia tj.:

- 1. Zapoznanie się z informacją o stanie mienia komunalnego gminy za rok 2018.**
- 2. Zaopiniowanie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za rok 2018 i opracowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy.**
- 3. Kontrola dochodów z mienia komunalnego gminy za 2018r.**
- 4. Sprawy różne i wolne wnioski.**

Realizacja porządku obrad przebiegała następująco:

Ad. 1 Inspektor Adam Czerwonka przedstawił informację o stanie mienia komunalnego gminy za rok 2018. Udzielił wyjaśnień na zadawane pytania.

Ad. 2 Sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu gminy Grodzisko Dolne za 2018r. oraz inne sprawozdania finansowe -w imieniu Wójta Gminy - przedstawiła Pani Skarbnik Gminy Barbara Jużynec.

Pani Skarbnik Gminy przedstawiła również opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o przedłożonym przez Wójta Gminy Grodzisko Dolne sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018r.

Komisja Rewizyjna analizując dane zawarte w sprawozdaniu Wójta z wykonania budżetu za 2018 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

- 1) w uchwale budżetowej Gminy Grodzisko Dolne na 2018r. Nr XXXIX/307/2017 z dnia 21 grudnia 2017r. (z późn. zmianami),
- 2) w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, tj.

- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S)
- z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S)
- o nadwyżce/deficycie jst (Rb-NDS)
- o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z)
- o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jst (Rb-N)
- z wykonania dochodów podatkowych gminy (Rb-PDP)
- z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (RB-27ZZ)
- z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych (Rb-34)
- o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (Rb-50)
- o stanie środków na rachunkach bankowych jst (Rb-ST),

nie stwierdziła rozbieżności.

Komisja oceniła również sprawozdania finansowe za 2018r. tj.

- bilans z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne na dzień 31.12.2018r.
- bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2018r.
- rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2018r.
- zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2018r.,
- informacje dodatkowe na dzień 31.12.2018r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że przedłożone zbiorcze sprawozdania finansowe zgodne są ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych tj.:

- 1) Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym,
- 2) Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym,
- 3) Szkoły tj. Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. prof. Franciszka Leji w Grodzisku Górnym, Zespół ds. Oświaty w Grodzisku Dolnym,
- 4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Laszczynach,
- 5) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym.

Komisja Rewizyjna na podstawie przedłożonych jej sprawozdań i innych dokumentów księgowych opracowała opinię w sprawie wykonania budżetu gminy za rok 2018 stanowiącą załącznik do protokołu.

Wyniki przeprowadzonego głosowania w sprawie pozytywnego zaopiniowania sprawozdania Wójta z wykonania budżetu gminy za rok 2018:

- w głosowaniu wzięli udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej,
- za pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania głosowało 6 członków Komisji,
- przeciwko pozytywnemu zaopiniowaniu sprawozdania głosowało 0 członków Komisji,
- nikt nie wstrzymał się od głosu.

Przewodniczący Komisji Sylwester Różycki zgłosił wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za rok 2018.

W głosowaniu nad wnioskiem wzięli udział wszyscy członkowie Komisji obecni na posiedzeniu (6).

- za wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium głosowało 6 członków Komisji.
- przeciwko wnioskowi głosowało 0 członków Komisji,
- nikt nie wstrzymał się od głosu.

Komisja Rewizyjna opracowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za rok 2018 (w załączeniu do protokołu).

Ad. 3 Komisja Rewizyjna opracowała tezy do kontroli dochodów z mienia komunalnego gminy za rok 2018:

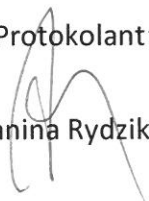
1. Analiza dokumentów księgowych z zakresu pozyskiwania dochodów z mienia komunalnego w roku 2018 (sprzedaż, zamiana, dzierżawa).
2. Kontrola losowo wybranych faktur.

Ad. 4 Nie zgłoszono spraw różnych i wolnych wniosków.

Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

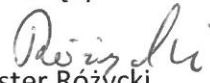
Protokolant:

Janina Rydzik



Przewodniczący obrad:

Sylwester Różycki



KOMISJA REWIZYJNA

Opinia Komisji Rewizyjnej**w sprawie wykonania budżetu Gminy za rok 2018**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w osobach:

1. Sylwester Różycki - Przewodniczący
2. Andrzej Grzywna - Z-ca Przewodniczącego
3. Jerzy Gdański - Członek
4. Danuta Grabowiec - Członek
5. Stanisław Kryła - Członek
6. Stanisław Kulpa - Członek

Opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2018

W dniu 29.03.2019 roku Wójt Gminy zgodnie z dyspozycją art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przedstawił Radzie Gminy Grodzisko Dolne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne za 2018 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2018 rok, co jest zgodne z dyspozycją art. 267 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 269 ustawy o finansach publicznych. Analizując dane zawarte w sprawozdaniu Wójta z wykonania budżetu za 2018 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Gminy Grodzisko Dolne Nr XXXIX/307/2017 z dnia 21 grudnia 2017r. (z późn. zmianami)
2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, tj.
 - z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S)
 - z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S)
 - o nadwyżce/deficycie jst (Rb-NDS)
 - o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z)
 - o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jst (Rb-N)
 - z wykonania dochodów podatkowych gminy (Rb-PDP)

- z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (RB-27ZZ)
- z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych (Rb-34)
- o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (Rb-50)
- o stanie środków na rachunkach bankowych jst (Rb-ST),

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła rozbieżności.

Dochody budżetowe zaplanowane w budżecie gminy na 2018 rok (po wprowadzonych zmianach) w wysokości 49.737.095,18 zł zostały wykonane w kwocie 40.640.032,85 zł, tj. w 81,7%, w tym:

1) dochody majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 18.414.148,90 zł, wykonano w kwocie 8.973.026,18 zł tj. w 48,7%, w tym:

- ze sprzedaży majątku na plan 5.987,29 zł, wykonanie 8.668,68 zł, tj. 144,8%,
- ze środków pochodzących z budżetu UE na plan 17.016.218,34 zł, wykonanie 7.491.033,56 zł, tj. 44% zł.

2) dochody bieżące zaplanowane w łącznej wysokości 31.322.946,28 zł, wykonano w kwocie 31.667.006,67 zł 101,1%, w tym, ze środków pochodzących z budżetu UE plan 833.413,69 zł, wykonanie 724.749,49 zł tj. 87%.

Wpływ na stopień realizacji ogółem dochodów miały również:

- obniżenia górnych stawek podatków w wysokości 703.009,12 zł
- udzielone ulgi, zwolnienia, umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty podatków

w wysokości 372.717,10 zł, które łącznie stanowiły 2,6% wykonanych dochodów ogółem. Stopień realizacji dochodów został przedstawiony tabelarycznie wraz ze wskaźnikiem wykonania poszczególnych rodzajów dochodów.

Plan wydatków budżetowych (po zmianach) w wysokości 52.770.927,14 zł. został wykonany w wysokości 41.609.626,86 zł tj. w 78,8% w tym wydatki majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 22.835.423,04 zł wykonano w kwocie 13.172.454,93 zł, tj. 57,7%, w tym wykonanie ze środków unijnych 4.854.310,13 zł, tj. 43%.

Nie określano przedsięwzięć.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na plan 10.561.313,50 zł zostały wykonane w kwocie 10.386.271,44 zł, tj. 98,3%.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonane zostały w kwocie 81.314,61 zł. Wydatki na finansowanie zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Zwalczenia Narkomanii wykonano w kwocie 81.726,03 zł.

Wydatki związane z funduszem sołeckim na plan 277.718,01 zł wykonano w kwocie 277.718,01 zł i dotyczyły zakupu kamienia, usług związanych z remontem dróg gminnych oraz budowy oświetlenia ulicznego.

Dochody i wydatki z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano na kwotę: wykonanie dochodów - 7.819,45 zł, wykonanie wydatków 6.869,33 zł.

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły kwotę 497.154,33 zł, wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły kwotę 464.545,40 zł. Zaległości we wpłatach za gospodarowanie odpadami wynoszą kwotę 26.032,57 zł.

Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2018 dla jednostek sektora finansów publicznych przekazano w kwocie 1.991.290,76 zł.

Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2018 dla jednostek spoza sektora finansów publicznych przekazano w kwocie 2.641.098,65 zł.

Realizacja budżetu zamknęła się na koniec roku deficytem w wysokości 969.594,01 zł, co jest zgodne z sprawozdaniem RB-NDS.

Przychody w 2018r. zaplanowano na kwotę 6.335.753,06 zł i zostały wykonane w kwocie 6.006.833,00 zł, z tego:

- 1) wolne środki 1.797.132,41 zł
- 2) kredyty i pożyczki 4.538.620,65 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych łączna kwota zobowiązań gminy wg stanu na 31 grudnia 2018 roku wyniosła 7.456.243,82 zł.

W Gminie Grodzisko Dolne zadłużenie stanowi 18,3% wykonanych dochodów.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wójt Gminy realizując budżet dokonał spłaty raty kredytu w kwocie 3.135.021,47 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 108.447,91 zł. Łączna kwota spłat stanowi 8% wykonanych dochodów.

Do oceny Komisji Rewizyjnej przedstawiono sprawozdania finansowe za 2018r., tj.

- bilans z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne na dzień 31.12.2018r.
- bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2018r.
- rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2018r.
- zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2018r.
- informację dodatkową na dzień 31.12.2018r.

Przedłożone zbiorcze sprawozdania finansowe zgodne są ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych tj.:

- 1) Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
- 2) Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
- 3) Szkoły tj. Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. prof. Franciszka Leji w Grodzisku Górnym, Zespół do Spraw Oświaty
- 4) Środowiskowy Dom Samopomocy
- 5) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym.

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

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za rok 2018 i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Podpisy członków Komisji

1. *Bożena Szczęsna*
2. *Jana Cabal*
3. *Grażyna*
4. *Włodzisław*
5. *Józefa Stanieta*
6. *Anna Stanieta*

Wniosek o udzielenie absolutorium

Wniosek

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Grodzisko Dolne w składzie:

1. Sylwester Różycki - Przewodniczący
2. Andrzej Grzywna - Z-ca Przewodniczącego
3. Jerzy Gdański - Członek
4. Danuta Grabowiec - Członek
5. Stanisław Kryła - Członek
6. Stanisław Kulpa - Członek

na posiedzeniu w dniu 30.05.2019r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Grodzisko Dolne z wykonania budżetu Gminy za 2018r., zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w sprawie sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne za 2018r.

Wnioskuje o udzielenie absolutorium

Wójtowi Gminy Grodzisko Dolne za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

Uzasadnienie:

Przeprowadzona kontrola wykonania budżetu gminy za rok 2018 wykazała, że planowane dochody zostały wykonane w 81,7% planu, natomiast wydatki budżetowe wykonano w 78,8% planu, w tym wydatki bieżące w 95%.

Wykonanie dochodów realizowanych bezpośrednio przez Urzędy Gminy ocenia się pozytywnie.

Plan wydatków inwestycyjnych wykonano ogółem w 43%.

Pozytywnie ocenia się poziom wykonania wydatków bieżących tj. wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących, świadczy to o oszczędnym zarządzaniu planem wydatków bieżących. Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi (31.667.006,67 zł) a wykonanymi wydatkami bieżącymi (28.437.171,93 zł) wynosi 3.229.834,74 zł.

Przeprowadzona kontrola realizacji planu finansowego i zadań w instytucjach kultury nie wykazała nieprawidłowości. Posiadane środki wydatkowane były bardzo oszczędnie.

Wójt Gminy na przestrzeni 2018r. dokonał umorzeń podatków na ogólną kwotę 399,00 zł co stanowi ułamkowe uszczuplenie ogólnego planu dochodów budżetowych. Przeprowadzona kontrola należności wymagalnych w zakresie podatków i opłat wykazała, że na wszystkie należności zostały wystawione upomnienia i tytuły wykonawcze. Kontrola nie stwierdziła nieterminowego regulowania należnych spłat rat kredytów i pożyczek, a tym samym nie było naliczanych odsetek z tego tytułu. Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych Wójt Gminy dokonywał swoimi zarządzeniami w ramach posiadanych kompetencji, Nie stwierdzono dokonywania zmian w planie zadań inwestycyjnych przez Wójta Gminy, które zostały zastrzeżone do wyłączności dla Rady Gminy.

Gospodarka finansowa Gminy na przestrzeni 2018 roku przeprowadzona była z zachowaniem płynności finansowej, a wolne środki przekazywane były na lokaty bankowe, co pozwoliło uzyskać dodatkowe środki z tytułu kapitalizacji. Analizowane wykonania poszczególnych planów finansowych nie wykazują ich przekroczenia, a podjęte uchwały rady Gminy w sprawie zmian w planie budżetu na bieżąco były realizowane.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania finansowego - bilans z wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2018 roku stwierdza się zgodność wykazanych kwot z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu. Przedłożone sprawozdanie finansowe jak zbiorczy bilans jednostek budżetowych wraz z rachunkiem zysków i strat, zestawieniem zmian w funduszu oraz informacja dodatkowa są zgodne ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych, a mianowicie:

1. Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
2. Szkoły, tj. Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. Prof. Franciszka Leji w Grodzisku Górnym,
3. Środowiskowy Dom Samopomocy,
4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym
5. Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
6. Zespół do Spraw Oświaty.

Biorąc powyższe ustalenia pod uwagę stwierdza się, że Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu na przestrzeni roku budżetowego 2018r. kierował się zasadą celowości, gospodarności oraz zgodnie z prawem w zakresie gospodarowania środkami publicznymi.

Podpisy członków Komisji

1. *Przewodni Sylwester*
2. *Guzik Rafał*
3. *Jan Cichy*
4. *Adam Winiarski*
5. *Łukasz Krawiec*
6. *Paulina Stankiewicz*

Lista obecności
 członków Komisji Rewizyjnej
 na posiedzeniu w dniu 30.05..... 2019r.

Lp.	Nazwisko i imię	Zamieszkały(a)	Podpis
1	Różycki Sylwester przewodniczący	Wólka Grodziska	<i>Różycki</i>
2	Gdański Jerzy	Grodzisko Dolne	<i>J. Gdański</i>
3	Grabowiec Danuta	Grodzisko Dolne	<i>Grabowiec</i>
4	Grzywna Andrzej z-ca przew.	Grodzisko Dolne	<i>Grzywna</i>
5	Kryła Stanisław	Grodzisko Górne	<i>Kryła</i>
6	Kulpa Stanisław	Grodzisko Górne	<i>Kulpa</i>
7	Miś Mariusz	Grodzisko Nowe	