

Protokół nr 2/2020
z dnia 10 czerwca 2020 roku
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wielkie Oczy

Pan przewodniczący Komisji Rewizyjnej Wiesław Kuterbach rozpoczął posiedzenie o godzinie 12:00, witając przybyłych członków komisji oraz wszystkie osoby uczestniczące w posiedzeniu. Na podstawie listy obecności (zał. nr 1 do protokołu) stwierdził, że obrady są prawomocne, na 3 członków Komisji Rewizyjnej obecnych było 3:

1. Wiesław Kuterbach – przewodniczący komisji,
2. Franciszek Bajan – członek komisji,
3. Jan Dec – członek komisji.

Pan przewodniczący komisji przedstawił zaplanowany do realizacji porządek posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2019 rok i sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia Gminy Wielkie Oczy za 2019 rok, o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019 poz. 869 z późn. zm.) oraz zaopiniowanie wykonania budżetu za 2019 rok.
2. Opracowanie wniosku o udzielenie/nieudzielenie przez Radę Gminy absolutorium Wójtowi Gminy Wielkie Oczy.
3. Informacja dot. realizacji dochodów z tytułu zbycia składników majątkowych Gminy w 2019 roku.

Innych propozycji tematów nie było, a zaplanowany porządek posiedzenia przyjęto jednogłośnie.

W posiedzeniu oprócz członków Komisji Rewizyjnej uczestniczył Wójt Gminy Wielkie Oczy, Pan Albert Hawrylak oraz Skarbnik Gminy Wielkie Oczy, Pani Elżbieta Słotwińska.

Komisja zapoznała się i rozpatrzyła:

- 1) **Sprawozdanie finansowe za 2019 r.** obejmujące bilans z wykonania budżetu, łączny bilans jednostki, łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową sporządzone według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

Łączny bilans jednostki budżetowej za 2019 r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się na koniec roku kwotą 47.014.340,28 zł. Aktywa trwałe to kwota 39.832.313,51zł, aktywa obrotowe 7.182.026,77 zł. Pasywa: fundusz jednostki wynosi 39.344.419,50 zł, wynik finansowy netto wynosi (+ 1.010.244,69 zł), zobowiązania krótkoterminowe to kwota 7.669.920,78 zł i fundusze specjalne kwota 94.893,09 zł.

Łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) jako element sprawozdania finansowego, który przedstawia ekonomiczny efekt działalności jednostki. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wynoszą 18.856.068,35 zł, koszty działalności operacyjnej 17.802.726,91 zł, zysk z działalności podstawowej (+1.053.341,44 zł) a zysk netto wynosi (+1.010.244,69 zł).

Łączne zestawienie zmian w funduszu wykazuje zmiany funduszu w okresie sprawozdawczym. Zwiększenia funduszu obejmują m. in. zrealizowane wydatki budżetowe na kwotę 18.989.901,44 zł, środki na inwestycje 1.317.644,45 zł, przy zmniejszeniu funduszu jednostki wymieniono m. in. stratę za rok ubiegły w wysokości 12.237.574,95 zł, zrealizowane dochody budżetowe 18.973.678,36 zł. Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2019 r. wynosi (+1.010.244,69 zł).

Bilans z wykonania budżetu Gminy Wielkie Oczy zamyka się na koniec roku kwotą 796.098,43 zł po stronie aktywów i pasywów. Środki pieniężne budżetu na koniec roku wynoszą 744.987,93 zł, należności i rozliczenia wynoszą 51.110,50 zł, w tym od budżetów wynoszą 31.263,50 zł i należności finansowe 19.847,00 zł. Zobowiązania wynoszą 5.592.656,79 zł, aktywa netto budżetu (- 5.078.620,36 zł), inne pasywa to subwencja oświatowa na rok 2020 – 282.062,00 zł, nadwyżka budżetu wynosi (+ 2.406,17 zł).

Łączna informacja dodatkowa stanowi ostatni element sprawozdania finansowego. Informacja zawiera wymagane przepisami dane. Wartość netto środków trwałych i WNIP na koniec roku wynosi 38.932.601,98 zł, wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 136.927,45 zł o powierzchni 4,4246 ha oraz wartość nabytego prawa do użytkowania wieczystego gruntów wynosi 3.890,40 zł o powierzchni 0,1068 ha. Gmina posiada udziały w Gminnym Zakładzie Usług Komunalnych i Rolnych sp. z o.o. w Wielkich Oczach w wysokości 86.000,00 zł. Wysokość odpisów aktualizujących należności budżetowe krótkoterminowe wyniosła 1.441.733,89 zł a rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wyniosły 7.016.358,90 zł. Wymienione w informacji dodatkowej świadczenia pracownicze wyniosły ogółem w 2019 roku 129.646,17 zł. Wartość środków trwałych w budowie wg stanu na koniec 2019 r. wyniosła 773.601,09 zł. W ciągu roku powstały przychody mające charakter incydentalny na kwotę 9.667,97 zł i były to odszkodowania za zniszczenie mienia.

2) Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 r.

Planowane dochody wyniosły 18.828.178,34 zł, natomiast wykonane to kwota 18.973.678,36 zł, stanowiąc 100,77 % planu. Planowane na 2019 r. wydatki budżetowe w wysokości 19.728.178,34 zł zrealizowane w kwocie 18.971.272,19 zł, co stanowi 96,16 % planu. Planowane na 2019 r. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone wyniosły 6.002.428,85 zł, wykonanie wyniosło 5.991.044,33 zł (Podkarpacki Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze). Budżet za 2019 r. zamknął się nadwyżką w wysokości 2.406,17 zł. Przychody budżetu planowane w wysokości 1.460.000,00 zł wykonano w kwocie 1.028.929,42 zł, w tym wolne środki wykonano na kwotę 628.929,42 zł, zaciągnięto długoterminowy kredyt w wysokości 400.000,00 zł.

Rozchody budżetu planowane w wysokości 560.000,00 zł wykonano w kwocie 559.847,00 zł, w tym spłata zobowiązań z tytułu kredytów to kwota 540.000,00 zł, udzielono pożyczkę stowarzyszeniu na kwotę 19.847,00 zł.

Stan zobowiązań na koniec roku 2019 wyniósł 5.570.000,00 zł.

Po analizie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2019 Komisja Rewizyjna ustaliła, że w toku realizacji budżetu Wójt Gminy realizował dochody i wydatki określone uchwałą budżetową podjętą na 2019 r. wraz z poszczególnymi uchwałami w sprawie zmian w budżecie Gminy Wielkie Oczy.

3) Uchwałę nr 13/27/2020 z dnia 24 kwietnia 2020 r.

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Wielkie Oczy sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 r.

4) **Informację o stanie mienia Gminy Wielkie Oczy** obejmującą okres od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Mienie Gminy Wielkie Oczy składa się z 1.772,8439 ha gruntów. W dzierżawie znajduje się 414,9057 ha, wieczyste użytkowanie gruntów to powierzchnia 4,4246 ha. Dochody uzyskane z tytułu wykonania prawa własności, innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania wyniosły 134.447,98 zł. Gmina Wielkie Oczy posiada majątek trwały według stanu na dzień 31.12.2019 r. w wartości brutto 54.489.001,35 zł.

Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag do przedstawionych sprawozdań i informacji o stanie mienia, a przedstawiony budżet uznała za wykonany w stopniu zadowalającym. Główne założenia i zadania zawarte w budżecie zostały zrealizowane w sposób prawidłowy. Dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2019 są zgodne ze sprawozdaniem rocznym Rb-27S i RB-28S, natomiast stan zobowiązań zgodny ze sprawozdaniem Rb-Z.

Komisja Rewizyjna zaopiniowała wykonanie budżetu **pozytywnie**.

Komisja Rewizyjna po przeprowadzeniu głosowania jawnego stwierdziła, że wystąpi z opracowanym wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wielkie Oczy za rok 2019.

W głosowaniu nad wnioskiem wzięli udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej obecni na posiedzeniu:

- za wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium głosowało 3 członków Komisji,
- przeciwko wnioskowi głosowało 0 członków Komisji,
- wstrzymało się od głosu 0 członków Komisji.

Następnie przystąpiono do realizacji pkt 3 porządku posiedzenia, w którym pracownik Urzędu Gminy Wielkie Oczy, Pani Gabriela Wojtasik, przedstawiła informację dotyczącą realizacji dochodów z tytułu zbycia składników majątkowych Gminy Wielkie Oczy w 2019 roku (zał. nr 2 do protokołu oraz zał. nr 3 do protokołu). Pytań i uwag w kwestii przedstawionej informacji nie było.

W związku z wyczerpaniem się porządku posiedzenia Pan przewodniczący Wiesław Kuterbach podziękował wszystkim za udział i zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej o godzinie 14:45.

Protokolant: Małgorzata Horbacz