

UCHWAŁA Nr 1/2020

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gręboszów
z dnia 18 maja 2020 roku

w sprawie: *wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za rok 2019.*

Na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 15 marca 2019 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku poz. 713) oraz art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 I 695) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Gręboszów uchwala, co następuje:

§ 1.

Po rozpatrzeniu przez Komisję Rewizyjną:

- a) sprawozdania finansowego za rok 2019,
 - b) sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2019 wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu,
 - c) informacji o stanie mienia komunalnego j.s.t.,
- opiniuje się pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Gręboszów za rok 2019 oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2019 r. Wniosek wraz z uzasadnieniem stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wniosek podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

§ 3.

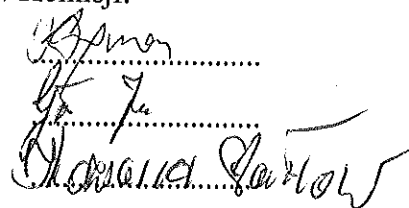
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Komisji:

Przewodniczący

Członek

Członek



W N I O S E K

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gręboszów w sprawie:
udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Gręboszów z tytułu wykonania Budżetu Gminy za rok 2019.

Na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 15 marca 2019 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku poz. 713) oraz art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 I 695) oraz regulaminu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gręboszów. Komisja ta po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu za rok 2019 wnioskuje do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2019 rok.

UZASADNIENIE

W dniu 18 maja 2020 roku Wójt Gminy Gręboszów przedstawił Komisji Rewizyjnej Rady Gminy sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2019. Po przeprowadzeniu analizy przedłożonego sprawozdania wynika, że Wójt Gminy prawidłowo realizował zadania objęte budżetem Gminy określone uchwałą Nr IV/23/2018 Rady Gminy Gręboszów z dnia 28 grudnia 2018 roku (Dz. Urz. Woj. Małop. z 2019 r. poz. 135 z późn. zm.). Pierwotnie planowany budżet został zmieniany w ciągu roku uchwałami Rady i Zarządzeniami Wójta i został określony ostatecznie do kwot:

	Uchwała budżetowa na rok 2019 Nr IV/23/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r.	Zmiany w trakcie roku wprowadzone Uchwałami Rady i Zarządzeniami Wójta Gminy Gręboszów	Budżet Gminy Gręboszów na dzień 31.12.2019 r.
Dochody	11 797 451,00	783 832,97	12 581 283,97
Wydatki	11 704 690,00	662 291,68	12 366 981,68
Przychody	500 000,00	-	378 458,71
Rozchody	592 761,00	-	592 761,00

Przedstawione wyżej zmiany spowodowane były głównie uzyskaniem przez Gminę dotacji celowych na zadania zlecone i własne oraz zmianą celów inwestycyjnych Gminy. Jak wynika z przedstawionych dokumentów wskaźniki wykonania: dochodów wynoszą 95,22%, wydatków 93,92% w tej realizacji gmina osiągnęła za rok sprawozdawczy dodatni wynik finansowy na koniec 2019 roku w kwocie 364.826,18 zł, (wynik budżetu Gminy na 31.12.2018 r. narastająco – 964.302,29 zł, za rok sprawozdawczy dodatni wynik 364.826,18 zł, wynik budżetu Gminy narastająco na dzień 31.12.2019 r. – 599.476,11 zł).

W poszczególnych źródłach dochodów i działach wydatków istnieją odchylenia w stosunku do planu. Stan zaległości w podatku rolnym osób fizycznych w kwocie 20.947,80 zł wykazał zwiększenie w stosunku do zaległości z roku poprzedniego (15.255,45 zł).

1. Wykonanie dochodów.

W ramach realizacji dochodów:

Dział 600 Transport i łączność Rozdział 60014. Dotacja na zimowe utrzymanie dróg powiatowych, częściowo zwrócona w kwocie 9.867,20 zł, ze względu na dobre warunki pogodowe – realizacja 76,04%.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - realizacja 31,51% planu dochodów.

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami w paragrafie 075 wpływy z tytułu najmu i dzierżawy – 55,19% co stanowi kwotę 49.615,94 zł. Mniejsza niż planowana realizacja dochodów związana z mniejszą niż planowaną ilością wynajętych punktów. Dochody majątkowe – brak realizacja dochodów. Plan sprzedaży nieruchomości na kwotę 78.890,20 zł nie został zrealizowany ze względu na brak ofert kupna.

Pozostałe odsetki – realizacja 4,56 % co stanowi kwotę 9,11 zł. Mniejsza niż planowano realizacja dochodów.

Pozostałe dochody – realizacja 110,76%. Zwrot za zużyte media w budynkach gminnych i inne pozostałe dochody w kwocie 2.990,43 zł. Większa niż planowano realizacja planu dochodów.

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie – realizacja 91,05% planu w tym:

- wpływ dotacji celowej na realizację zadań zleconych kwota 33.485,24 zł – co stanowi 91,05% planu dochodów. Zmniejszone wykonanie dotacji związane z mniejszą niż zakładano realizacją planowanych zadań.

- dochody z tytułu części należnej Gminie z tytułu opłat za udostępnienie danych osobowych 1,55 zł przy planowanym wpływie 4,40 zł tj. 35,23% planu. Wykonanie dochodów uzależnione jest od składanych wniosków.

Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – realizacja 87,57% - wpływy z różnych dochodów stanowi kwota 3.765,60 zł, w tym refundacja wynagrodzeń, oraz wpłata pozostałych należności. Mniejsza niż planowano realizacja dochodów.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 98,20% planu dochodów w tym: zwrot za zużyte media w budynkach OSP w kwocie 1.102,04 zł co stanowi 55,10%. Mniejsza niż planowano realizacja planowanych dochodów.

Dział 756 - realizacja 97,35 % w tym:

Rozdział 75616 realizacja 89,90% w tym między innymi:

- Podatek od nieruchomości od osób fizycznych dochód w wysokości 96.398,80 zł – co stanowi realizacja 65,58% planowanych wpływów.
- Podatek rolny – realizacja 560.998,02 zł co stanowi 93,50% planu.
- Podatek od środków transportowych kwota 16.620,00 zł – realizacja 93,90% planowanych dochodów.
- Podatek od spadków i darowizn – realizacja 90,55% (wpływy z Urzędów Skarbowych) kwota 49.801,02 zł.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych (wpływy z Urzędów Skarbowych) kwota 55.799,22 zł – większa niż planowano realizacja wpływów 116,25 %.
- Wpływ kwoty 1.403,60 zł - jako zwrot kosztów upomnień wysłanych podatnikom z tytułu zaległych podatków - realizacja planu dochodów 93,57%. Mniejsza niż planowano realizacja wpływów z tego tytułu.
- Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat. Wpływ kwoty 618,21 zł – większa niż planowano realizacja wpływów 123,64% planu.

Rozdział 75618 — realizacja 95,19 %, w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej – wpływ w wysokości 10.568,00 zł realizacja 88,07% planu.

Rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - realizacja 101,05% w tym:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych – realizację dochodów stanowi kwota 1.604.458,00 zł – 100,95% planowanych wpływów,
- podatek dochodowy od osób prawnych – wpływy z Urzędów Skarbowych w wysokości 14.863,07 zł– realizacja 114,33% - większa niż planowano realizacja wpływów.
- Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe – Wpływy z pozostałych odsetek – odsetki od lokat bankowych - realizacja 1.411,45 zł stanowi 94,10% planu. Mniejsza niż planowano ilość lokowanych środków oraz zmniejszone oprocentowanie lokat.

Dział 801 Oświata i wychowanie – realizacja 93,44%.

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – realizacja planu dochodów 104,17% Wpływy z usług – zwrot za żywienie kwota 43.137,00 zł oraz zwrot nadpłaconych wynagrodzeń przez nauczycieli w kwocie 7.594,54 zł co stanowi 101,26% planowanych wpływów. Większa niż planowano kwota zwrotu.

Rozdział 80104 Przedszkola – realizacja dochodów 85,78% planu w tym: wykonanie wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 1.298,50 zł co stanowi 108,21% planu, opłata uzależniona jest od ilości godzin przebywania dzieci w przedszkolu. Większe niż planowana kwota wpływu.

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu kwota 23.108,80 zł co stanowi 105,04% wykonania planu dochodów. Większe niż planowana kwota wpływu. Odpłatność za dzieci z terenu obcych gmin przebywających w Przedszkolu w Gręboszowie stanowi kwota 7.261,52 zł. – 36,31% planu dochodów. Kwota 3.701,92 zł z tytułu należności za 2019 r. wpłynie w styczniu 2020 r. Mniejsza niż planowana ilość dzieci z terenu obcych gmin wpłynęła na zmniejszenie wykonania planu dochodów.

Dział 852 Pomoc społeczna – realizacja 98,26%.

Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej – dochody z tytułu odpłatności uiszczane przez rodziny za pobyt w DPS osób starszych kwota 47.392,02 zł – realizacja 95,22% planu realizacji dochodów. Mniejszy niż planowany wpływ środków z tytułu odpłatności.

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe – wpływ kwoty 96,67 zł na wypłatę dodatków energetycznych – realizacja planu dochodów 66,66%. Wpływ środków zgodnie z zapotrzebowaniem. Niepełne wykonanie planu dochodów wynika z braku zapotrzebowania.

Rozdział 85295 Pozostała działalność - realizacja 88,62% w tym dotacja na realizację programu „Senior+” w kwocie 31.902,55 zł. Dotacja na bieżące prowadzenie placówki. Zwrócono niewykorzystaną część dotacji.

Dział 855 Rodzina – realizacja wydatków 99,93% planu.

Środki otrzymane od dłużników alimentacyjnych stanowiące dochód gminy Gręboszów – 2.133,04 zł co stanowi 53,33% realizacji planu dochodów. Mniejszy niż zakładano zwrot środków alimentacyjnych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – realizacja 51,70%

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi – realizacja 94,11% planowanych dochodów. Zaplanowano wpływy z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Gręboszów w wysokości 200.000,00 zł. Realizacja dochodów 94,11% co stanowi kwota 188.213,90 zł. Pozostały nieuregulowane zaległości w uiszczaniu opłaty śmieciowej w kwocie 15.625,93 zł.

Nieuregulowane należności objęte hipoteką stanowią kwotę 2.520,60 zł.

Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi – realizacja dochodów 96,46%.

Wpływ środków z tytułu wywozu nieczystości płynnych z przydomowych oczyszczalni ścieków z terenu Gminy Gręboszów kwota 4.944,92 zł co stanowi 96,96% realizacji planu dochodów. Wpływy z pozostałych odsetek 58,21 zł co stanowi 58,21% realizacji planu wynoszącego 100,00 zł.

W ramach wpływów z różnych dochodów – kwota 362,00 zł stanowi rozliczenie z tytułu podatku VAT wydatków poniesionych w 2018 r. związanych z wywozem nieczystości ciekłych z terenu Gminy Gręboszów.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – Zaplanowano środki na realizację zadania: Montaż paneli fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych - plan dopłat mieszkańców do zadania OZE montażu kolektorów fotowoltaicznych i słonecznych 326.000,00 zł. Wydłużający się termin realizacja zadania partnerskiego, gdzie gminą wiodącą jest Gmina Kocmyrzów – Luborzycza, spowodował przełożenie terminu realizacji zadania na rok 2020.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg. Zaplanowano wpływ dotacji na modernizację świetlenia ulicznego w gminie w wysokości 12.000,00 zł w ramach realizacji programu gospodarki niskoemisyjnej. Zadanie będzie realizowane w 2020 r.

Rozdział 90019 Wpływy związane z gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.– środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – realizacja 78,85% co stanowi kwota 788,54 zł.

Rozdział 90020 – wpływy z opłaty produktowej kwota 213,89 zł – realizacja 42,78%. Mniejsza niż planowano realizacja dochodów.

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - Zaplanowano dotację na usuwanie azbestu z terenu Gminy Gręboszów w kwocie 42.500,00 zł. Realizacja dochodów stanowi kwota 19.615,93 zł – 46,16% planu. Zadanie wieloletnie. Wpływ pozostałych środków planowany jest na 2020 r.

2. Wykonanie wydatków.

W sprawozdaniu o wydatkach nie stwierdzono przekroczenia zaplanowanych kwot lub wydatkowania kwot bez planu.

Komisja dokonała sprawdzenia podziałek klasyfikacji budżetowej, w których wystąpiło niskie wykonanie planu wydatków powstałe wskutek wprowadzonych oszczędności. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 95,65% realizacji planu wydatków. Niskie wykonanie

wynikło z refundacji przez Biuro Pracy wydatków na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych.

Dział 600 Transport i łączność - realizacja wydatków 81,63%, w tym:

Drogi publiczne powiatowe – realizacja wydatków 58,53%

- zimowe utrzymanie dróg powiatowych 31.320,00 zł,

W ramach wydatków majątkowych, w 2019 r. przewidziano środki w kwocie 12.320,00 zł jako dotację dla Starostwa Powiatowego w Dąbrowie Tarnowskiej z przeznaczeniem na dokumentację projektową dla zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1303 K Zawierzbie - Kozłów - Szczucin w miejscowości Gręboszów polegającej na budowie ścieżki pieszo-rowerowej wraz z odwodnieniem, na budowę chodnika i przebudowę skrzyżowania w centrum Gręboszowa wraz z odwodnieniem. Planowana dotacja to kwota 12.320,00 zł nie została przekazana ze względu na przesunięcie terminu realizacji zadania na lata następne.

Rozdział 60016 Drogi gminne realizacja wydatków 84,97%. Mniejsze niż planowano wydatkowanie środków wynikło z wprowadzonych oszczędności.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – realizacja stanowi 36,89% planowanych wydatków co wynika z wprowadzonych oszczędności i przełożeniem realizacji niektórych zadań na rok następny.

Dział 710 Działalność usługowa - realizacja wydatków stanowi 20,16% planu.

Rozdział 71004 Plany Zagospodarowania Przestrzennego realizacja 28,72% w tym:

wykonanie projektów decyzji 5.800,00 zł. Wysokość wydatkowanych środków

uzależniona jest od ilości wydanych decyzji. Plan wykonania zmiany studium

Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Gminy Gręboszów przeniesiony na rok następny.

Rozdział 71035 Cmentarze realizacja 8,63%.

Pozostały plan wydatków na utrzymanie, konserwację i bieżące remonty cmentarzy wojennych nie został zrealizowany ze względu na brak możliwości pozyskania środków zewnętrznych na remont cmentarzy wojennych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - realizacja 98,97 %

Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików, wybory wójtów burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie – realizacja wydatków w ramach rozdziału 85,60%.

Na ten cel wydatkowano kwotę 428,00 zł. W tym 300,00 zł na przechowywanie depozytów oraz kwota 128,00 zł na transport depozytów. Zwrócono niewykorzystaną część dotacji w kwocie 72,00 zł z tytułu transportu depozytów.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – realizacja 93,53 % planu. Odsetki od kredytów malejące – spłata zgodnie z harmonogramem. W ramach działu wydatkowano kwotę 28.527,47 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe - realizacja 0,00%.

Pozostała niewykorzystana rezerwa celowa z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 29.000,00 zł. Nie wykorzystano środków ze względu na brak konieczności ich wydatkowania.

Dział 801 Oświata i wychowanie – realizacja wydatków 90,58 % planu. Niepełne wykonanie wydatków wynikało z wprowadzonych oszczędności.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – realizacja 0,00%.

Niewykorzystane środki w kwocie 9.422,00 zł w związku z brakiem wniosków od nauczycieli o finansowanie kosztów doksztalcania i doskonalenia zawodowego.

Dział 852 Pomoc społeczna – realizacja wydatków 98,47% planu.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe – realizacja 36,89%. Mniejsze niż planowano wydatkowanie środków.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – realizacja 75,26% - zmniejszone wykonanie spowodowane jest wprowadzonymi oszczędnościami i brakiem konieczności wydatkowania środków finansowych.

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi – realizacja 94,22% Łącznie wydatkowano środki w wysokości 305.927,80 zł.

Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi – realizacja wydatków 57,80%.

Z uwagi na brak konieczności wydatkowania środków, powstały oszczędności i brak realizacji wydatków bieżących w ramach rozdziału.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – realizacja wydatków majątkowych 5,87%.

Projekt pn. „Partnerski Projekt Budowy Instalacji Odnawialnych Źródeł Energii dla Gmin Województwa Małopolskiego”. Budowa paneli fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych.

W 2019 r. pozostały niewykorzystane środki w ramach zadania ze względu na przedłużający się termin realizacji. Planowany termin zakończenia realizacji zadania to 2020 r.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg - realizacja wydatków 93,65%

Oszczędności na zużyciu energii wynikły z dostosowania cen i stawek opłat za energię zgodnie z Ustawą z dnia 28.12.2018 r. Pierwotnie zmniejszono cenę za energię elektryczną o podatek akcyzowy a następnie Ustawa przywróciła stawki z czerwca 2018 r. do końca 2019 r. Stąd wynikły oszczędności.

Rozdział 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych – realizacja wydatków to kwota 213,89 zł co stanowi 42,78% planu. Niższe niż planowano wydatkowanie środków na zakup worków na śmieci i pojemników na odpady.

90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - Gmina Gręboszów realizuje Program Usuwania Azbestu z terenu gminy Gręboszów. Realizacja zadania 65,88%.

Zadanie wieloletnie, pozostałe wydatki zostaną dokonane w 2020 r. a ich wysokość uzależniona jest od ilości odebranego azbestu.

Rozdział 90095 Pozostała działalność – realizacja wydatków stanowi kwota 118.224,00 zł tj. 92,66% planu wydatków.

Mniejsze niż pierwotnie planowano wydatkowanie środków finansowych w ramach rozdziału.

W zakresie dotacji celowych wydatki realizowano do wysokości otrzymanych środków. Komisja po rozpatrzeniu sprawozdania z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych Gminie stwierdziła, iż Wójt prawidłowo realizował plan finansowy. Wykonanie przychodów.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w 2019 r. wyniosły 78.458,71 zł . W dniu 31.12.2019 r. Gmina Gręboszów zaciągnęła kredyt w kwocie 300.000,00 zł który zostanie spłacony do dnia 31.12.2025 r.

3. Wykonanie rozchodów.

W ramach rozchodów w 2019 r. spłacono całkowicie dwa kredyty zaciągnięte w 2012 r. w łącznej kwocie 592.761,00 zł, tj. jest to spłata rat przypadających na 2019 r.

4. Wynik finansowy.

Wynik budżetu jest różnicą między pozycjami „Dochody” a „Wydatki”. Za 2019 r. wynik wykonania budżetu stanowi nadwyżka w kwocie 364.826,18 zł.

5. Dług gminy.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Gmina Gręboszów obciążona jest dwoma kredytami. Dwa kredyty zaciągnięte w 2012 r. spłacone zostały całkowicie w 2019 r. zgodnie z harmonogramem spłat. Na 31.12.2019 r. pozostało zadłużenie w Banku Spółdzielczym w Dąbrowie Tarnowskiej w wysokości 750.000,00 zł. Kredyt w kwocie 450.000,00 zł, zaciągnięty w 2018 r. zostanie spłacony do dnia 31.12.2020 r. Natomiast kredyt w kwocie 300.000,00 zł, zaciągnięty 31.12.2019 zostanie spłacony do dnia 31.12.2025 r.

Rozpatrując sprawozdanie finansowe Komisja Rewizyjna powiązała dane wynikające z niego z danymi wynikającymi ze sprawozdania z wykonania budżetu, w zakresie mającym odzwierciedlenie w obydwu sprawozdaniach. Porównanie nie wykazało różnic pomiędzy sprawozdaniem. Komisja Rewizyjna dokonała analizy wykonania budżetu pod względem legalności, celowości i gospodarności.

Komisja Rewizyjna dokonała rozpatrzenia:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę przedstawione dokumenty Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy za rok 2019 i wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi z tego tytułu.

PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ

