

**STANOWISKO KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W JELCZU - LASKOWICACH**

z dnia 05.06.2019 roku

w sprawie absolutorium dla Burmistrza Jelcza – Laskowic za 2018 rok

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869)

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Joanna Kamińska - Przewodnicząca Komisji
2. Wincenty Marchewski - Wiceprzewodniczący Komisji
3. Aleksandra Czernik - Sekretarz Komisji
4. Michał Pakosz – Członek Komisji
5. Michał Wolski- Członek Komisji

po rozpatrzeniu :

- sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Jelcz - Laskowice za 2018 rok wraz ze
daniami instytucji kultury i informacją o stanie mienia komunalnego za 2018 rok,

OPINIA

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jelczu - Laskowicach
o przedłożonym przez Burmistrza Jelcza - Laskowic
sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy
Jelcz – Laskowice za 2018 rok oraz sprawozdaniu finansowym
Gminy Jelcz – Laskowice za 2018 rok**

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Jelcza – Laskowic sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Jelcz - Laskowice za 2018 rok wraz ze sprawozdaniem instytucji kultury i informacją o stanie mienia komunalnego za 2018 rok oraz sprawozdania finansowego Gminy Jelcz – Laskowice za 2018 rok,

stwierdziła co następuje:

- uchwalony przez Radę Miejską w Jelczu - Laskowicach budżet, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w ciągu 2018 roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie **103.196.504,53 zł**
 - dochody wykonano na poziomie 105,74 % na kwotę 109 116 676,22 zł, na co złożyły się:
 - dochody majątkowe w kwocie **10 569 584,06 zł**,
 - dochody bieżące w kwocie **98 547 092,16 zł**, - dochody bieżące stanowią **90,31%**, natomiast dochody majątkowe **9,69%** uzyskanych dochodów gminy,
 - realizacja dochodów w zakresie podatków i opłat lokalnych, które stanowią **48,65 %** w dochodach ogółem zostały wykonane w **109,98 %**,
 - należne gminie subwencje ustalone przez Ministerstwo Finansów zostały wykonane w pełnej wysokości, tj. na kwotę **15 883 474 zł**,
 - dotacja na zadanie zlecone została wykonana w kwocie **21 753 759 zł**, to jest na poziomie **99,48%**
 - dotacja na zadania własne została wykonana w kwocie **2 111 920 zł**, to jest na poziomie **99,23%**,
 - dotacja na zadanie administracji rządowej realizowane na podstawie porozumień, została wykonana w **100%**,
 - dotacja w ramach realizacji programów finansowanych z udziałem funduszy europejskich została wykonana w kwocie **7 099 179 zł**, to jest na poziomie **109,05 %**,
 - dotacja na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między j.s.t. wykonano w kwocie **872 777**, to jest na poziomie **130,65%**,
 - dochody ze sprzedaży mienia i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego zostały wykonane ogółem w kwocie **2 285 547 zł**, to jest na poziomie **108,32%**,
 - dochody jst związane z realizacją zadań zleconych oraz innych zadań zleconych ustawami zostały wykonane w kwocie **38 465 zł**,
 - dochody z najmu i dzierżawy wykonano w kwocie **1 663 896 zł**, to jest na poziomie **112,73%**,
 - dochody z tytułu gospodarowania odpadami zostały wykonane w kwocie **3 107 580,18 zł** to jest na poziomie **94,17%**,
 - pozostałe dochody wykonano w kwocie **358 686 zł**,
 - niewykorzystane środki z wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zostały wykonane w kwocie **440 579 zł**.
- Zobowiązania niewymagalne na koniec grudnia 2018 roku wyniosły **1 276 601zł**, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.



Wymagalne należności na koniec 2018 roku wyniosły ogółem 12 884 534 zł,
w tym z tytułu podatków i opłat 5 889 365 zł.

Analiza wpływów z poszczególnych źródeł dochodów budżetowych wskazuje na prawidłową realizację dochodów, szczególnie tych, które nie są wynikiem obiektywnych uwarunkowań.

- rozchody budżetowe w 2018 roku wyniosły 1 248 000 zł i dotyczyły w całości spłat wcześniej zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Oławie,
- budżet gminy za 2018 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 5 284 242,05 zł przy planowanym deficycie 7 752 000 zł,
- skutki obniżenia górnych stawek podatku wyniosły 168 886 zł,
- skutki udzielonych ulg i zwolnień dokonanych na mocy uchwały Rady Miejskiej wyniosły łącznie 2 040 221 zł,
- skutki decyzji w zakresie umorzenia zaległości podatkowych wyniosły 11 404 zł,
- w zakresie rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności wyniosły 44 586 zł,
- skutki udzielonych ulg i zwolnień z innych lokalnych opłat wynoszą 14 436 zł,
- skutki decyzji wydanych w zakresie umorzenia zaległości podatkowych wyniosły 4 724 zł.

Wydatki budżetowe ogółem w 2018 roku wykonano w 90,60% - na plan 114 600 560 zł wykonano 103 832 434 zł, w tym wydatki bieżące na plan 85 828 091 zł wykonano 80 861 872 zł, to jest na poziomie 94,21%,

- zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosły 2 640 920 zł i dotyczą głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych od wynagrodzeń oraz zobowiązań wynikających z dostarczonych mediów i wykonanych usług, których płatność została uregulowana w 2019 roku,
Zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2018 roku nie występują,
- wydatki majątkowe na plan 28 772 468 zł wykonano w wysokości 22 970 562 zł, to jest na poziomie 79,84%,
- szczegółowa realizacja planu wydatków budżetowych za 2018 rok przedstawia się następująco:

- dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 53,1%,
- dział 600 Transport i łączność – plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 80,1%,
- dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 87,9%,
- dział 710 Działalność usługowa - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 82,9%,
- dział 750 Administracja publiczna - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 90,9%,
- dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 92,7%,
- dział 752 Obrona narodowa - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 100%,
- dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie 96,0%,
- dział 757 Obsługa długu publicznego – plan wydatków wykonano na poziomie 80,1%,
- dział 758 Różne rozliczenia:
 - rezerwę ogólną na wydatki związane z gospodarką odpadami rozdysponowano w kwocie 200 000 zł,
 - rezerwę celową Budżet Obywatelski 2018 rozdysponowano w kwocie 400 000 zł,
 - rezerwa na zadania oświatowe rozdysponowana w kwocie 300 000 zł,
 - rezerwę na ochronę i konserwację zabytków wydatkowano w kwocie 50 000 zł,

- rezerwę na realizację inicjatyw samorządów osiedli wydatkowano w kwocie **62.000 zł**,
- rezerwa na zarządzanie kryzysowe zaplanowana w kwocie **295 000zł** nie została rozdysponowana,
- o dział 801 Oświata i wychowanie - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **94,4%**,
- o dział 851 Ochrona zdrowia - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **89,7%**,
- o dział 852 Pomoc społeczna - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **94%**,
- o dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **94,7%**,
- o dział 855 Rodzina- plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **98,9%**,
- o dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **82,8%**,
- o dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **91,2%**,
- o dział 926 Kultura fizyczna - plan wydatków ogółem wykonano na poziomie **95,60%**.

Analiza wydatków w poszczególnych działach budżetowych wykazuje prawidłową ich realizację.

Biorąc pod uwagę powyższe, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jelczu -Laskowicach, jako organ wewnętrzny Rady Miejskiej powołany do kontroli działalności organu wykonawczego oraz jednostek organizacyjnych, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający między innymi z przepisów ustawy o samorządzie gminnym jak również ustawy o finansach publicznych po rozpatrzeniu:

- sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Jelcz - Laskowice za 2018 rok wraz ze sprawozdaniem instytucji kultury i informacją o stanie mienia komunalnego za 2018 rok,
- oraz sprawozdania finansowego Gminy Jelcz – Laskowice za 2018 rok,

jak również po zapoznaniu się z Uchwałą Nr XIV/50/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 29 kwietnia 2019 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Jelcz – Laskowice sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Jelcz-Laskowice za 2018 rok,

przyjęła wniosek dotyczący wystąpienia do Rady Miejskiej w Jelczu – Laskowicach w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Jelcza – Laskowic za 2018 rok.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej

Joanna Kamińska

