

**PROTOKÓŁ Nr 21/20**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**w dniu 25 czerwca 2020 roku**

Posiedzenie trwało od godz. 13.00 do godz. 15.00 w Urzędzie Gminy Markowa. W posiedzeniu brali udział członkowie komisji zgodnie z załączoną listą obecności. Lista stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu. Ponadto w posiedzeniu wzięli udział zaproszeni goście zgodnie z załączoną listą obecności. Lista obecności zaproszonych gości stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu.

Przewodniczący powitał zebranych i na podstawie listy obecności stwierdził, że podejmowane wnioski i opinie są prawomocne.

Porządek obrad wyglądał następująco:

1. Rozpatrzenie sprawozdania Wójta Gminy Markowa z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok, sprawozdania finansowego za 2019 rok, wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok.
2. Opracowanie opinii dotyczącej wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok oraz wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2019 rok.

Przewodniczący Komisji Jacek Szylar zarządził głosowanie nad porządkiem posiedzenia Komisji.

**Wyniki głosowania:** 5 - za, 0 – przeciw, 0 - wstrzymało się, 0 - nieobecnych.

Następnie przystąpiono do realizacji porządku posiedzenia komisji.

***Ad. 1. Rozpatrzenie sprawozdania Wójta Gminy Markowa z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok, sprawozdania finansowego za 2019 rok, wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok.***

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Jacek Szylar poprosił Panią Skarbnik Teresę Flejszar o przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu za 2019n rok.

Teresa Flejszar – zgodnie z przepisami, zarówno Radzie Gminy Markowa jak i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie Zarządzeniem Nr 37/20 z dnia 30 marca 2020 roku zostało przedłożone roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok, wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego. Zarządzeniem Nr 58/20 z dnia 16 czerwca 2020 roku zostało przedłożone sprawozdanie finansowe za 2019 rok. Kolejno zostało przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok z którego wynika że:

- uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2019 rok, po uwzględnieniu wprowadzonych w ciągu roku zmian przewidywał realizację dochodów w wysokości 32.569.250,89zł., w tym dochody bieżące w kwocie 29.486.452,14 zł, dochody majątkowe w kwocie 3.082.798,75 zł. dotacje celowe na zadania zlecone gminie 9,818.173,04zł,

- dochody budżetowe za 2019 rok zostały wykonane w kwocie 31.996.581,73 zł, co stanowi 98,2% planu rocznego, z tego: dochody bieżące w kwocie 29.530.360,94 zł tj. 100,1% planowanych dochodów własnych, dochody majątkowe w kwocie 2.466.220,79 zł tj. 80,0% planu dochodów majątkowych;

- dotacje celowe na zadania zlecone gminie wykonane 9.805.957,58 zł, co stanowi 99,9% planowanych dotacji,
- zaległości z tytułu dochodów budżetowych na koniec 2019 roku wynoszą 1.361.593,68 zł i stanowią 4,2% planowanych dochodów;
- należności ogółem wg. zbiorczego sprawozdania Rb N na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 1.454.763,12 zł, w tym: należności wymagalne – 1.358.513,90 zł;
- uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2019 rok po uwzględnieniu wprowadzonych w ciągu 2019 roku zmian przewidywał realizację wydatków w wysokości 33.874.844,15 zł. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 31.344.215,62 zł, co stanowi 92,5% planu. Z tego wydatki na zadania zlecone gminie planowane w wysokości 9.818.173,04 zł – wykonane 9.805.705,13 zł co stanowi 99,9% planu, oraz 100,00% otrzymanej dotacji;
- realizacja wydatków bieżących wynosi plan 28.432.204,36 zł wykonanie 27.361.199,84 zł co stanowi 96,2% planu, natomiast wydatków majątkowych plan 5.442.639,79 zł wykonanie 3.983.015,78 zł co stanowi 73,2% planu;
- w budżecie gminy na 2019 rok po wprowadzeniu zmian w ciągu roku planowany był deficyt budżetu w kwocie 1.305.593,26 zł. Na dzień 31 grudnia wystąpiła nadwyżka w kwocie 652.366,11 zł;
- przychody planowane na 2019 rok wynoszą 2.100.793,26 zł. Są to przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 2.100.793,26 zł. Na dzień 31.12.2019r. przychody zostały zrealizowane w kwocie 2.100.793,26 zł;
- planowane rozchody budżetu na 2019 rok wynosiły 795.200,00 zł i zostały wykonane w kwocie 795.200,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych;
- zadłużenie gminy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 7.756.865,22 zł. Zadłużenie stanowi 24,2% wykonanych w roku 2019 dochodów ogółem;
- rezerwy ogólne i celowe na 2019 rok planowane były w kwocie 151.945,45 zł, gdzie w ciągu roku dokonywano zmian. Stan rezerw na dzień 31.12.2019 r. wynosi 94.495,45 zł;
- wykonanie planu udzielonych dotacji z budżetu gminy za 2019 r. wynosi: planowane dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 1.797.800,00 zł, udzielone – 1.757.049,72– tj. 97,7 %. Planowane na 2019 rok dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 579.402,66 zł, udzielone – 550.049,90– tj. 94,9 %;
- na koniec 2019 roku występują wolne środki w kwocie – 1.957.959,37 zł. Kwota w wysokości 1.865.505,21 zł została wprowadzona do uchwały budżetowej gminy na 2020 rok jako źródło sfinansowania planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.401.605,21 zł oraz z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 463.900,00 zł. Pozostały wolne środki nierozdysponowane w wysokości 92.454,16 zł.

Po omówieniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok zostało przedstawione sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

Teresa Flejszar - poinformowała, że sprawozdania finansowe obrazują sytuację finansową i majątkową Gminy na koniec roku budżetowego, który w podmiotach sektora finansów publicznych JST przypada na dzień 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe składa się: z bilansu z wykonania budżetu, z bilansu jednostki, z rachunku zysków i strat, z zestawienia zmian w funduszu jednostki, z informacji dodatkowej do

sprawozdania finansowego Sprawozdania finansowe sporządzane są według zasady kasowej i memoriałowej tj. ujmowane są dochody i wydatki, które wpłynęły do budżetu i zostały rozdysponowane w danym roku, oraz osiągnięte przychody i koszty w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Bilans z wykonania budżetu sporządzony jest przez organ – budżet gminy na podstawie metody kasowej i obrazuje sytuację finansową budżetu gminy. Aktywa to: środki pieniężne - 2.336.199,61 zł i należności – 134.075,66 Pasywa to: zobowiązania (kredyty i pożyczki) – 7.756.865,22 zł. Wynik wykonania budżetu - - 5.798.905,85 zł. Inne pasywa - 487.829,00 zł. (środki dotyczące 2020 roku – subwencja oświatowa na m-c styczeń). Ogółem stan aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi - 2.470.275,27 zł. Bilans jednostki tzw. łączny sporządzany jest na podstawie bilansów jednostkowych, które sporządza każda jednostka organizacyjna gminy na podstawie własnych ksiąg rachunkowych i obrazują sytuację majątkową gminy. Aktywa bilansu to: Majątek trwały, majątek obrotowy należności, oraz środki pieniężne, Pasywa to: Fundusz zasadniczy, wynik finansowy zobowiązania i fundusze specjalne. Ogółem aktywa i pasywa wynoszą - 47.026.039,89 zł. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzany jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które sporządzane są oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej. Rachunek zysków i strat jest sprawozdaniem, które pozwala na obliczenie wyniku finansowego jednostki. Wynik finansowy jest to różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami a poniesionymi kosztami. Dochody budżetowe to: dotacje. subwencje podatki i inne opłaty, odsetki, i pozostałe przychody. Koszty to: wynagrodzenia, amortyzacja, zużycie materiałów, usługi obce, podatki i opłaty, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe, inne świadczenia finansowane z budżetu, oraz pozostałe obciążenia. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzane jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które sporządzane są oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej. Zestawienie zmian w funduszu jednostki przedstawia zmiany w ewidencji majątku w trakcie roku obrotowego.

Kolejno została przedstawiona informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Ewa Śliż - poinformowała, że w skład mienia komunalnego na terenie Gminy Markowa wchodzi grunty rolne, leśne, zabudowane i zurbanizowane, drogi gminne i wewnętrzne. Mienie komunalne zagospodarowywane jest poprzez dzierżawy, wynajem, użytkowanie wieczyste, trwały zarząd, użytkowanie lub użyczenie. W 2019 r. do zasobu gminnego nabyto łącznie 8 działek o łącznej pow. 3,92 ha (4 działki drogowe, 4 działki rolne). W 2019 roku w drodze darowizny przekazano działkę 1669 o pow. 0,2111 ha w Markowej na rzecz Towarzystwa Przyjaciół Markowej. Jeżeli chodzi o Budynki i budowle to w 2019 roku: wykonano siłownię zewnętrzną w Husowie, wykonano projekt budowlano-wykonawczy na budowę placu zabaw i parkingu przy Ośrodku Zdrowia w Markowej, wykonano projekt budowlano -

wykonawczy na przebudowę wejścia do Ośrodka Zdrowia w Husowie, wykonano projekt przebudowy dachu na Ośrodku Zdrowia w Markowej. Natomiast jeżeli chodzi o Wodociągi i kanalizację w roku 2019 wykonano w Markowej 12 przyłączy wodociągu oraz 10 przyłączy kanalizacyjnych. W Husowie wykonano 53 przyłącza wodociągowe, natomiast w Tarnawce wykonano 12 przyłączy wodociągowych. W 2019 roku: zakończono realizację IV ETAP budowy sieci wodociągowej w miejscowości Husów i Tarnawka, zakończono budowę wspólnej oczyszczalni ścieków w Manasterzu realizowanej przez Gminę Markowa i Gminę Jawornik Polski, wykonano odcinek sieci wodociągowej w miejscowości Markowa przy drodze „Gościńczyk”, wykonano projekt budowlano-wykonawczy na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Markowe Jeżeli chodzi o inwestycje drogowe w 2019 r. w ramach zadania „Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie Tarnawka przebudowano działki nr ewidencyjne 3529, 3563/3, 1398/2. Wykonano remont drogi gminnej „Łąki” w Tarnawce numer działki 3561, 3560, 3559. Wykonano zabezpieczenie osuwiska przy drodze gminnej „Biedroniówka” w miejscowości Husów wraz z odbudową nawierzchni asfaltowej”. Natomiast obiekty sportowe, kulturalne i inne. W 2019 roku wykonano następujące inwestycje i remonty w obiektach Centrum Kultury Gminy Markowa: przebudowa pomieszczeń kotłowni oraz budowa wewnętrznej instalacji gazowej w budynku Centrum Kultury Gminy Markowa oraz wymiana drzwi do pomieszczenia kotłowni, malowanie klatki schodowej Biblioteki w Markowej. wykonanie instalacji elektrycznej – kotłownia Centrum Kultury Gminy Markowa, remont trzech pomieszczeń biurowych w budynku Centrum Kultury Gminy Markowa, wymiana zaworów termostatycznych w budynku Centrum Kultury Gminy Markowa, wykonanie dokumentacji Mykologicznej Chaty Raka w Husowie wykonanie Audytu Energetycznego budynku Centrum Kultury Gminy Markowa.

Odczytana została również opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej, która jest opinią pozytywną.

Z powodu braku pytań zamknięto ten punkt porządku posiedzenia i przystąpiono do opracowania opinii i wniosku dotyczącego wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej *Jacek Szylar* zarządził 10 minutową przerwę. Po przerwie posiedzenie Komisji zostało wznowione.

#### ***Ad. 2. Opracowanie opinii dotyczącej wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok oraz wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2019 rok.***

Po zakończeniu omawiania sprawozdania Wójta Gminy Markowa z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2019 rok, rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok (tj. bilans jednostki, wraz z informacją dodatkową, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki), informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy

Markowa sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok, Komisja Rewizyjna przystąpiła do opracowania opinii w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Markowa za 2019 rok (opinia stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2019 przyjęła opinię w głosowaniu:

5 – głosów za,

0 – głosów przeciw,

0 – głosów wstrzymujących się.

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Markowa w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2019 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej z dnia 25 czerwca 2020 roku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2019 rok został przyjęty w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 5 – głosów,

przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,

wstrzymujących się – 0 głosów.

Wniosek stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Po wyczerpaniu porządku posiedzenia Komisji przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Jacek Szylar zakończył posiedzenie i podziękował wszystkim za przybycie.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokołowała:

*Kied Monika*

PRZEWODNICZĄCY  
KOMISJI REWIZYJNEJ

*Jacek Szylar*