

PROTOKÓŁ Nr 67/23
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Markowa
z dnia 6 czerwca 2023 roku

Posiedzenie trwało od godz. 12.00 do godz. 13.30 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. Otwarcie posiedzenia Komisji.
2. Rozpatrzenie sprawozdania Wójta Gminy Markowa z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok, sprawozdania finansowego za 2022 rok, wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok.
3. Opracowanie opinii dotyczącej wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok oraz wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2022 rok.
4. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Przewodniczący Komisji Jacek Szylar zarządził głosowanie nad przyjęciem porządku posiedzenia Komisji.

Wyniki głosowania: 3 - za, 0 – przeciw, 0 - wstrzymało się, 2 - nieobecnych. Następnie przystąpiono do realizacji porządku posiedzenia komisji.

Ad. 2. Rozpatrzenie sprawozdania Wójta Gminy Markowa z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok, sprawozdania finansowego za 2022 rok, wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Jacek Szylar poprosił Panią Skarbnik Teresę Flejszar o przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok.

Teresa Flejszar – zgodnie z przepisami, zarówno Radzie Gminy Markowa jak i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie Zarządzeniem Nr 47/23 z dnia 31 marca 2023 roku zostało przedłożone roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok, wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego. Zarządzeniem Nr 81/22 z dnia 30 maja 2023 roku zostały przedłożone sprawozdania finansowe za 2022 rok. Kolejno zostało przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok z którego wynika że:

- uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 44.930.579,32 zł. Dochody wykonano w kwocie 43.767.868,39 zł, co stanowi 97,4 % planu, z tego: dochody bieżące w kwocie 38.708.520,52 zł tj. 97,7 % planowanych dochodów bieżących, dochody majątkowe w kwocie 5.059.347,87 zł tj. 95,5 % planu dochodów majątkowych.
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie 7.300.291,08 zł, co stanowi 98,6 % planowanych dotacji,

- zaległości z tytułu dochodów budżetowych na koniec 2022 roku wynoszą 1.821.801,21 zł i stanowią 4,2 % planowanych dochodów;
- należności ogółem jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 6.519.134,08 zł, w tym: gotówka i depozyty – 3.527.865,89 zł, należności wymagalne – 1.818.819,33 zł, pozostałe należności – 172.448,86 zł;
- uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2022 rok po uwzględnieniu wprowadzonych w ciągu 2022 roku zmian przewidywał realizację wydatków w wysokości 52.578.221,03 zł. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 47.505.376,60 zł, co stanowi 90,4 % planu. Z tego wydatki na zadania zlecone gminie – planowane w wysokości 7.402.796,22 zł wykonane 7.300.291,08 zł co stanowi 98,6 % planu oraz 100 % otrzymanej dotacji.
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 38.112.142,98 zł i wykonano w kwocie 35.256.548,43 zł tj. 92,50%, wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 14.466.078,05 zł i wykonano w kwocie 12.248.828,17 zł tj. 84,67 %.
- przychody budżetu gminy Markowa zaplanowano na kwotę 8.650.141,71 zł, wykonano w kwocie 8.903.272,71 zł tj. 102,92 %.
- rozchody budżetu planowane w kwocie 1.002.500,00 zł wykonano w kwocie 1.002.500,00 zł tj. 100%.
- w budżecie gminy Markowa planowano deficyt w kwocie 7.647.641,71 zł. Jak wynika ze sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r. deficyt wyniósł 3.737.508,21 zł.
- łączne zadłużenie gminy na dzień 31.12.2022 r. zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem RB-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r. wyniosło 7.266.916,22 zł, co stanowi 16,60% wykonanych dochodów.
- rezerwy ogólne i celowe na 2022 rok planowane były w kwocie 146.127,33 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 66.127,33 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 80.000,00 zł. W ciągu 2022 roku dokonano zmiany w zakresie rezerwy ogólnej: przeniesiono kwotę 63.400,00 z tego: 20.000,00 zł przeniesiono do działu 926 rozdz. 92601 na remont placu zabaw w Markowej, 13.000,00 zł przeniesiono do działu 900 rozdz. 90095 na opracowanie przeglądu granic aglomeracji Markowa w związku z Krajowym Programem Oczyszczania Ścieków Komunalnych, 4.600,00 zł przeniesiono do działu 010 rozdz. 01044 na finansowanie kosztów utrzymania oczyszczalni ścieków w m. Manasterz, 11.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w dziale 750 rozdz. 75023 dot. sfinansowania składek na PERFON, oraz zakupu usług pozostałych, 2.000,00 zł przeznaczono do działu 85295 na wydatki bieżące dot. finansowania wydatków związanych z realizacją prac społecznie – użytecznych, 12.800,00 zł przeniesiono do działu 754 rozdz. 75412 na finansowanie wydatków bieżących dot. działalności bojowej OSP Markowa i Husów, Pozostała kwota rezerw niewykorzystanych w wysokości – 82.727,33 zł, z tego: rezerwa ogólna – 2.727,33 zł, rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 80.000,00 zł.
- wolne środki oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu pochodzące z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz pochodzące z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków wynoszą 4.163.264,50 zł.

Do budżetu na 2023 rok Uchwałą budżetową Rady Gminy Markowa Nr LVII/303/23 z dnia 19 stycznia 2023 roku, oraz Nr LX/325/23 z dnia 30 marca 2023 roku, wprowadzone zostały środki w wysokości 3.503.335,33 zł w tym: na finansowanie

planowanego deficytu budżetu 3.503.335,33 zł. Pozostałe wolne środki nierozdysponowane w kwocie 659.929,17 zł w tytule otrzymanej w 2022 roku subwencji na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w kwocie 382.876,95 zł, 18.419,64 zł z tytułu Funduszu Pomocy dot. zadań oświatowych, pozostałe wolne środki w kwocie 258.632,58 złotych.

Jacek Szylar – zapytał, czy pomieszczenie dla KGW jest już skończone.

Wójt Gminy – odpowiedział, że tak.

Maria Hawro – dodała, że jeszcze otwarcia nie było.

Jacek Szylar – pieniądze tam zostały włożone, a nic się tam nie dzieje.

Wójt Gminy – ponownie powiedział, że jest to już skończone i gotowe.

Po omówieniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok zostało przedstawione sprawozdanie finansowe za 2022 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 :

- 1) z bilansu z wykonania budżetu,
- 2) z bilansu jednostki
- 3) z rachunku zysków i strat
- 4) z zestawienia zmian w funduszu jednostki
- 5) 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 - 4.064.843,24 złotych i należności - 1.014.070,68 złotych. Pasywa to: zobowiązania (kredyty i pożyczki, oraz pozostałe zobowiązania) – 7.291.439,64 złotych, wynik wykonania budżetu - - 3.737.508,21 złotych, skumulowany wynik budżetu – 633.856,49 złotych, inne pasywa – rozliczenia międzyokresowe - 619.296,00 złotych (środki dot. 2023 roku – subwencja oświatowa na m-c styczeń). Ogółem stan aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi - 5.078.913,92 złotych.

Bilans jednostki tzw. łączny sporządzany jest na podstawie bilansów jednostkowych, które sporządza każda jednostka organizacyjna gminy na podstawie własnych ksiąg rachunkowych obrazuje 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 - 62.296.982,13 złotych.

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.

Lukasz Słupek - poinformował, że w skład mienia komunalnego na terenie Gminy Markowa wchodzi grunty rolne, leśne, zabudowane i zurbanizowane, drogi gminne.

W 2022 r. Gmina Markowa nabyła odpłatnie nieruchomość oznaczoną w ewidencji gruntów jako działka nr 2043 o pow. 0,36 ha położona w miejscowości Husów oraz nieodpłatnie nieruchomość oznaczoną w ewidencji gruntów jako działka Nr 3565/2 o pow. 0,0081 ha położoną w miejscowości Husów.

W miarę posiadanych środków finansowych w budynkach komunalnych przeprowadza się corocznie remonty i wymiany niektórych elementów. W 2022 roku:

- dokonano zakupu oraz wymiany urządzeń na palcu zabaw przy Przedszkolu Nr 1 w Markowej;

- wykonano wymianę uszkodzonych elementów drewnianych na placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Markowej (budynek nr 1427);

- wykonano naprawę kotła w budynku Przedszkola Nr 2 w Markowej (budynek nr 1127);

- wykonano naprawę monitoringu oraz remont posadzki w Szkole Podstawowej im. Sług Bożych Rodziny Ulmów w Markowej;

- dokonano zakupu szafek do szatni w Szkole Podstawowej im. Sług Bożych Rodziny Ulmów w Markowej;

- wykonano montaż kotłów z wymianą grzejników w Przedszkolu w Husowie (budynek nr 6);

- wykonano naprawę kamer, oraz utwardzenie chodnika w Szkole Podstawowej im. Jana Raka w Husowie;

- wykonano wymianę wykładziny w części medycznej Ośrodka Zdrowia w Husowie;

- wykonano malowanie ścian mieszkania nr 1 w budynku Ośrodka Zdrowia w Markowej;

- wykonano malowanie ścian części medycznej w budynku Ośrodka Zdrowia w Husowie.

W 2022 roku wykonano w miejscowości Markowej 11 przyłączy wodociągu oraz 13 przyłączy kanalizacyjnych. W miejscowości Husów wykonano 13 przyłączy wodociągowych, natomiast w miejscowości Tarnawka wykonano 2 przyłącza wodociągowe. Należy zaznaczyć, że w 2022 roku zakończono realizację V etapu budowy sieci wodociągowej w m. Husów i Tarnawka.

Inwestycje drogowe wykonane w 2022 r.:

- wykonanie nakładki asfaltowej na drodze nr. ewid. gr. 2922/5 w miejscowości Markowa (180mb),

- wykonanie modernizacji drogi nr ewid. gr. 29 „droga graniczna” w miejscowości Markowa (128 mb),

- wykonanie odtworzenia przepustu na drodze nr ewid. gr. 3576 w miejscowości Markowa,

- umocnienie rowu korytkami kolejowymi przy drodze nr. ewid. gr. 2807 w miejscowości Husów,
- wykonanie naprawy nawierzchni drogi wewnętrznej nr ewid. gr. 479/2 w miejscowości Tarnawka.

W ramach otrzymanej dotacji ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na dofinansowanie zadań związanych z „Budową i modernizacją dróg dojazdowych do gruntów rolnych” wykonano zadanie pn. „Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Tarnawka dz. o nr ewid 3243/6 (162 mb).

W 2022 roku wykonano następujące inwestycje i remonty w obiektach Centrum Kultury Gminy Markowa: - wykonanie prac remontowych polegających na położeniu nowych paneli podłogowych w oddziale dziecięcym Biblioteki Publicznej w Markowej; wykonanie mebli na potrzeby zespołów w CKGM oddział Husów; wykonanie mebli na potrzeby zespołów CKGM oddział w Markowej; wykonanie dokumentacji kosztorysowej dla instalacji fotowoltaicznej, konserwacji pokrycia dachowego oraz renowacji elewacji budynku Biblioteki Publicznej w Markowej; aktualizacja kosztorysu dla inwestycji „Przebudowa pomieszczeń zaplecza sanitarno – szatniowego w podpiwniczeniu CKGM”.

W roku 2022 uzyskano następujące dochody: z tytułu czynszów komunalnych (lokalowe) – 123 534,22 zł; z tytułu czynszów mieszkaniowych – 65 699,04 zł; z tytułu czynszów (CUW) – 13 777,62 zł; z tytułu wieczystego użytkowania i trwałego zarządu – 950,53 zł; z tytułu dzierżawy gruntów rolnych – 8 474,64 zł; z tytułu sprzedaży drewna – 88 241,78 zł; z tytułu usług (energia elektryczna i woda) – 13 767,96 zł ; z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich – 1 665,31 zł.

Odczytana została również opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok, która jest opinią pozytywną.

Maria Hawro – zapytała, czy do opinii RIO robi się jakąś korektę.

Teresa Flejszar – odpowiedziała, że nie. To co oni potrzebują, to wyjaśniamy w ciągu wydania opinii.

Maria Hawro – wysłuchawszy tego wszystkiego, serdecznie podziękowała Pani Skarbnik za szczegółowe i porządne sporządzenie bilansu. Nie przekroczone zostały koszty, wydatki. Trzeba się było nad tym napracować, żeby to przedstawić. Widać tutaj dobrą gospodynią finansową.

Teresa Flejszar - dodała, że zadłużenie było planowane wyższe, ale zesliśmy z tego w związku z otrzymanym udziałem w podatku dochodowym.

Wójt Gminy – planowaliśmy tutaj 2 mln zł kredytu na pierwszy etap oczyszczalni.

Maria Hawro – widać, że się czuwa nad tym, że trzymana jest ręka na pulsie, za co podziękowała.

W związku z brakiem dalszych pytań Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Jacek Szylar zarządził 5 minutową przerwę. Po przerwie posiedzenie Komisji zostało wznowione.

Przystąpiono do opracowania opinii i wniosku dotyczącego wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok.

Ad. 3. Opracowanie opinii dotyczącej wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok oraz wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2022 rok.

Po zakończeniu omawiania sprawozdania Wójta Gminy Markowa z wykonania budżetu Gminy Markowa za 2022 rok, rocznego sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 rok, Komisja Rewizyjna przystąpiła do opracowania opinii w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Markowa za 2022 rok (opinia stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2022 przyjęła opinię w głosowaniu:

3 – głosy za,

0 – głosów przeciw,

0 – głosów wstrzymujących się,

2 – nieobecnych.

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Markowa w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2022 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej z dnia 6 czerwca 2023 roku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Markowa za 2022 rok został przyjęty w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 3 głosy,

przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,

wstrzymujących się – 0 głosów,

nieobecnych – 2 członków Komisji.

Wniosek stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Ad. 4. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

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

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokołowała:

INSPEKTOR
Urszula Cwynar
mgr Urszula Cwynar

PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ
Jacek Szylar