

RM.0004.211.2020

RADA MIEJSKA w JAWORZE

59-400 Jawor, Rynek 1

tel. 76 870 84 80, 870-20-21

Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Jaworze
RM.0012.1.3.1.2020

Jawor, dnia 03 czerwca 2020 r.



**Pan
Daniel Iwański
Przewodniczący
Rady Miejskiej w Jaworze**

W załączeniu przekazuję opinię Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Jawor za 2019 r. wypracowaną na posiedzeniu w dniu 03 czerwca 2020 r.

Z poważaniem
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Kamil Ptaszyński

Kamil Ptaszyński

Do wiadomości:

1. Burmistrz Miasta Jawora,
2. a/a.

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jaworze o wykonaniu budżetu Gminy Jawor za 2019 rok

Na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jaworze na posiedzeniu w dniu 03 czerwca br. pozytywnie rozpatrzyła dokumenty stanowiące podstawę analizy wykonania budżetu Gminy Jawor za 2019 r., tj.:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Jawor za 2019 rok,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i samorządowych instytucji kultury za 2019 rok,
- 3) informację o stanie mienia jednostki za 2019 r.,
- 4) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego sporządzone na dzień 31.12.2019 r., w skład którego wchodzi:
 - bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
 - rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa.
- 5) uchwałę nr XI/18/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 27 kwietnia 2020 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Jawora sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Jawor za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z opinią Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Jaworze oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy i stwierdziła, co następuje:

UZASADNIENIE

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet Gminy Jawor na 2019 r. (uchwałą nr IV/25/2019 z dnia 16 stycznia 2019 r.) przewidywał dochody w kwocie 94.243.200,52 zł, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, został ogółem zwiększony o kwotę 10.760.721,29 zł.

Dochody wykonano w kwocie 100.228.529,38 zł, co stanowi 95,45 % planu, w tym:

- dochody bieżące: wykonanie 88.026.548,54 zł, co stanowi 97,38 % planu, stanowiącego kwotę 90.392.444,61 zł
- dochody majątkowe: wykonanie 12.201.980,84 zł, co stanowi 83,51 % planu, stanowiącego kwotę 14.611.477, 20 zł.

Zmian dokonano sześcioma uchwałami Rady Miejskiej w Jaworze oraz podjęto dwadzieścia trzy zarządzenia Burmistrza Miasta.

2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych przewidywał kwotę 107.347.200, 52 zł., po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku został zwiększony do kwoty 119.807.921,81 zł.

Wydatki zrealizowano w kwocie: 101.798.636,79 zł, co stanowi 84,97% ogółu planu, w tym:

- wydatki bieżące: wykonanie 84.238.323,11 zł, co stanowi tj. 94,95 % planu, stanowiącego kwotę 88.715.676, 94 zł.

- wydatki majątkowe: wykonanie 17.560.313,68 zł., tj. 56,48 % planu, stanowiącego kwotę 31.092.244,87 zł, z tego na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych wydatkowano 17.560.313,68 zł.

3. Uchwalony budżet na 2019 r. po stronie dochodów wyniósł kwotę 94.243.200,52 zł i był mniejszy od uchwalonych wydatków o kwotę 13.104.000,00 zł. W trakcie roku budżetowego zmniejszono plan deficytu do kwoty 14.804.000, 00 zł. Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Jaworze źródłem pokrycia uchwalonego deficytu budżetu były przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych i z zaciągniętych pożyczek oraz przychody z tytułu wolnych środków. Wykonanie deficytu na 31.12.2019 r. wyniosło 1.570.107, 41 zł

4. W 2019 roku spłacono:

- obligacji w kwocie

- 3.200.000, 00 zł,

- | | |
|---|-------------------|
| - pożyczki | - 25.887, 24 zł, |
| - odsetek od zaciągniętych obligacji i pożyczki | - 642.441, 53 zł. |

W 2019 r. Gmina Jawor nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

5. Zadłużenie Gminy Jawor na koniec 2019 roku z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosło 22.700.000,00 zł, odsetki zaś od powyższych obligacji zapłacono w kwocie 623.235, 90 zł. Zadłużenie z tytułu pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW wyniosło 500.000, 00 zł, zapłacono odsetki od powyższej pożyczki 10.000, 00 zł. Ponadto Gmina posiada pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 693.803, 92 zł, od których zapłacono odsetki w wysokości 9.205, 63 zł.

Gmina podpisała umowę w Bankiem BNP Paribas S.A. w Jaworze na kredyt odnawialny na kwotę 1.500.000,00 zł. Powyższy kredyt jest uruchamiany w celu zachowania płynności finansowej. W 2019 roku nie zapłacono odsetek od linii kredytowej.

6. Wymagalne zobowiązania zgodnie ze sprawozdaniem RB-Z w 2019 roku posiadał zakład budżetowy Zarząd Lokalami Komunalnymi w kwocie 70.322,46 zł.

7. Komisja Rewizyjna przeanalizowała dane wynikające ze sprawozdania Rb-PDP dotyczące skutków obniżenia górnych stawek podatków za 2019 rok oraz skutków decyzji wydanych przez organ podatkowy o umorzeniu, rozłożeniu na raty lub odroczeniu terminu zapłaty zaległości.

8. Burmistrz Miasta Jawora realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

9. Analizując sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i samorządowych instytucji kultury za 2019 r. (stanowiącego załącznik nr 2 do Zarządzenia Burmistrza Miasta Jawora Nr 328.2020 z dnia 25 marca 2020 r.) nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

10. Analiza przedłożonej informacji o stanie mienia jednostki za 2019 r. (stanowiącej załącznik nr 3 do Zarządzenia Burmistrza Miasta Jawora Nr 328.2020 z dnia 25 marca 2020 r.)

potwierdziła, że stan mienia uległ zmianie, w zakresie gospodarki mieniem nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

11. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 03 czerwca 2020 r. przeanalizowała i rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Jawor za 2019 r. w skład którego wchodzi:
- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego ,
 - rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa,
- i nie wniosła do niego uwag.
12. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu uchwałą nr XI/18/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 r. wydał opinię pozytywną o przedłożonym przez Burmistrza Jawora sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Jawor za 2019 r. (pismo nr SO.WR.XI.0010.18.2020 z dnia 27 kwietnia 2020 r.).

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna uznała, że są wystarczające podstawy do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Jawor za 2019 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Jaworze z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Jawora za 2019 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Kamil Ptaszyński

