

**Uchwała Nr 1/2020**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Gołdapi**  
**z dnia 18 maja 2020 r.**

**w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2019 rok**  
**oraz o innych materiałach towarzyszących wnioskowi o udzielenie absolutorium**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Gołdapi w składzie:

1. Monika Wałęjko – wiceprzewodnicząca komisji,
2. Janina Pietrewicz – członek komisji,
3. Zofia Syperek – członek komisji

działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) postanawia pozytywnie zaopiniować:

1. sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok,
2. sprawozdanie finansowe,
3. sprawozdanie z wykonania planów finansowych jednostek, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego,
4. informację o stanie mienia komunalnego,
5. informację o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych,
6. informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

**Uzasadnienie**

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok, sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego, informacji o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych, informacji o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich i zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2019 rok oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej**

*Monika Wałęjko*

**Monika Wałęjko**

**Opinia**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Gołdapi**  
**o przebiegu wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2019 rok,**  
**sprawozdaniu finansowym oraz informacji o stanie mienia Gminy**

Na podstawie o art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Gołdapi po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2019 rok występuje do Rady Miejskiej w Gołdapi z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Gołdapi absolutorium za 2019 rok.

**UZASADNIENIE**

Na posiedzeniu 18 maja 2020 r. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Gołdapi z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok, sprawozdanie finansowe. Zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oraz informacją o stanie mienia Gminy Gołdap.

Następnie Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę wykonania budżetu.

Przedmiotem kontroli było badanie sprawozdań budżetowych, finansowego oraz realizacja budżetu Gminy Gołdap w 2019 roku.

Komisja rozpatrzyła również sprawozdanie z wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, informację o stanie mienia komunalnego, informację o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych, informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Komisja Rewizyjna stwierdziła:

Uchwalony przez Radę Miejską budżet Gminy Gołdap na 2019 rok zatwierdzony został Uchwałą Nr IV/42/2018 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Gołdap na 2019 rok.

Podejmowane w trakcie 2019 roku uchwały Rady Miejskiej w Gołdapi oraz Zarządzenia Burmistrza w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Gołdap w 2019 roku nie były kwestionowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową oraz przez nadzór sprawowany przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

Plan budżetu Gminy Gołdap na 2019 rok po dokonaniu zmian 12 Uchwałami Rady Miejskiej i 30 Zarządzeniami Burmistrza Gołdapi na dzień 31 grudnia 2019 roku i jego wykonanie przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan budżetu na początek 2019 r.	Plan budżetu na koniec 2019 r.	Dokonane zmiany	Wykonanie budżetu w 2019 r.	Stopień wykonania (%)
Dochody	101 433 346,46	108 790 632,78	7 357 286,32	109 553 138,34	100,70%
<i>dochody bieżące</i>	<i>87 040 127,00</i>	<i>95 795 614,44</i>	<i>8 755 487,44</i>	<i>96 983 891,27</i>	<i>101,24%</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>14 393 219,46</i>	<i>12 995 018,34</i>	<i>- 1 398 201,12</i>	<i>12 569 247,07</i>	<i>96,72%</i>
Wydatki	115 458 963,85	123 885 058,61	8 426 094,76	114 479 165,85	92,41%
<i>wydatki bieżące</i>	<i>86 765 723,85</i>	<i>99 549 580,95</i>	<i>12 783 857,10</i>	<i>94 695 057,52</i>	<i>95,12%</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>28 693 240,00</i>	<i>24 335 477,66</i>	<i>- 4 357 762,34</i>	<i>19 784 108,33</i>	<i>81,30%</i>
Deficyt	14 025 617,39	15 094 425,83	1 068 808,44	4 926 027,51	32,63%
Przychody	17 738 588,63	21 554 646,00	3 816 057,37	21 294 646,00	98,79%
Rozchody	3 712 971,24	6 460 220,17	2 747 248,93	6 253 220,17	96,80%

1. Budżet na początku 2019 roku przewidywał plan dochodów w kwocie 101 433 346,46 zł; w tym dochody: bieżące – 87 040 127,00 zł i majątkowe – 14 393 219,46 zł.  
Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, zaplanowane do realizacji dochody wynosiły 108 790 632,78 zł; w tym bieżące – 95 795 614,44 zł i majątkowe – 12 995 018,34 zł.  
Plan dochodów na koniec 2019 rok w stosunku do początku roku wzrósł o 7 357 286,32 zł.  
W 2019 roku zaplanowane dochody wykonano na poziomie 109 553 138,34 zł, co stanowiło 100,70% planu ogółem. Dochody bieżące – 96 983 891,27 zł (101,24% planowanych dochodów bieżących) oraz majątkowe – 12 569 247,07 zł (96,72% planowanych dochodów majątkowych).
2. Budżet na początku 2019 roku przewidywał plan wydatków w kwocie 115 458 963,85 zł; w tym wydatki: bieżące – 86 765 723,85 zł i majątkowe – 28 693 240,00 zł.  
Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, zaplanowane do realizacji wydatki wynosiły 123 885 058,61 zł; w tym bieżące – 99 549 580,95 zł i majątkowe – 24 335 477,66 zł.  
Plan wydatków na koniec 2019 roku w stosunku do początku roku wzrósł o 8 426 094,76 zł.  
W 2019 roku zaplanowane wydatki wykonano na poziomie 114 479 165,85 zł, co stanowiło 92,41% planu wydatków ogółem. Wydatki bieżące – 94 695 057,52 zł (95,12% planowanych wydatków bieżących) oraz majątkowe – 19 784 108,33 zł (81,30% planowanych wydatków majątkowych).
3. Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji na początku 2019 roku to kwota 28 693 240,00 zł, co stanowiło 24,85% planowanych wydatków ogółem.  
Po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku Budżet Gminy Gołdap na koniec 2019 roku zakładał realizację planu wydatków majątkowych na poziomie – 24 335 477,66 zł, co stanowiło 19,64% planu wydatków ogółem.  
W 2019 roku wydatki majątkowe zaplanowane w budżecie zrealizowano w kwocie – 19 784 108,33 zł, co stanowiło 17,28% wykonanych wydatków ogółem i 81,30% planowanych wydatków majątkowych.
4. Plan na wydatki bieżące budżetu na koniec 2019 roku to kwota 99 549 580,95 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 94 695 057,52 zł, co stanowi 95,12 % ogółu planu. Z kwoty wydatków wykonanych w 2019 roku, 63 824 722,60 zł stanowiły wydatki na zadania własne, a 30 870 334,92 zł wydatki na zadania zlecone.
5. Budżet Gminy Gołdap zaplanowany na koniec 2019 rok przewidywał deficyt na poziomie – 15 094 425,83 zł. Na koniec 2019 roku budżet Gminy Gołdap zamknął się deficytem w kwocie – 4 926 027,51 zł. Był niższy od planowanego o 10 168 398,32 zł.
6. Ze środków budżetu Gminy w 2019 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 6 200 220,17 zł, na planowane 6 200 220,17 zł. W 2019 roku Gmina Gołdap udzieliła FRRG pożyczki w kwocie 53 000,00 zł.
7. Zadłużenie Gminy Gołdap na koniec 2019 roku wyniosło 45 405 406,00 zł.
8. Gmina Gołdap na 31 grudnia 2019 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2019 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
9. Komisja Rewizyjna biorąc powyższe pod uwagę, ocenia pozytywnie prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego, informacji o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków unijnych, informacji o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.
10. Budżet Gminy Gołdap na rok 2019 należy uznać za zrównoważony. Burmistrz Gołdapi, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Badając sprawozdanie z wykonania budżetu

nie stwierdzono nieprawidłowości w wykonaniu tego budżetu jak również nie stwierdzono przekroczeń planu wydatków.

11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Uchwałą Nr RIO.VIII-0120-214/20 Składu Orzekającego RIO z dnia 27 kwietnia 2020 roku zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Gołdapi sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2019 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2019 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Gołdapi z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

1. Monika Dąteglus  
2. Janina Pietromax  
3. Zofia Syperek