

z posiedzenia **Komisji Rewizyjnej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **02 lipca 2020 r.** w godz. 16.30 – 18.15

Obecni członkowie komisji:

1. Rosłon Jacek – Przewodniczący Komisji
2. Antosiewicz Adrian
3. Jaworska Dorota
4. Kędzierski Janusz
5. Rutkowska Małgorzata
6. Sowidzki Marcin
7. Szelenbaum Zbigniew
8. Dominiak Maria
9. Kowalski Sławomir

W posiedzeniu komisji uczestniczyła Skarbnik Gminy Pani Małgorzata Piotrowska, Naczelnik Wydziału Finansowo-Budżetowego Pani Marzena Ostrowska oraz radna Anna Bartoszewicz.

Temat: Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 rok – podsumowanie.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim odbyła następujące posiedzenia dotyczące udzielenia/nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2019 oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 rok:

- 1) W dniu 22.04.2020 r. - protokół Nr 40/20;
- 2) W dniu 28.04.2020 r. - protokół Nr 41/20;
- 3) W dniu 13.05.2020 r. - protokół Nr 42/20;
- 4) W dniu 27.05.2020 r. - protokół Nr 43/20;
- 5) W dniu 09.06.2020 r. - protokół Nr 44/20;
- 6) W dniu 17.06.2020 r. - protokół Nr 45/20.
- 7) W dniu 02.07.2020 r. - protokół Nr 46/20.

Po analizie dostarczonych komisji dokumentów, omówieniu sprawozdań i wysłuchaniu wyjaśnień zapraszanych na posiedzenia gości oraz biorąc pod uwagę całość dostarczonego i przeanalizowanego materiału z wykonania budżetu Gminy za rok 2019, komisja przystąpiła do podsumowania prac nad zagadnieniem absolutorium za rok 2019, którego zakończeniem były głosowania według poniższych wykazów.

Przy głosowaniu członkowie komisji kierowali się oceną wykonania budżetu pod kątem celowości wydatków, gospodarności, prawidłowego planowania środków finansowych i realizacji uchwał związanych z budżetem Gminy.

Członkowie Komisji Rewizyjnej głosowali następująco:

- Za udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2019 głosowali radni:

Rosłon Jacek

Antosiewicz Adrian

Jaworska Dorota

Kędzierski Janusz

Rutkowska Małgorzata

Szelenbaum Zbigniew

Dominiak Maria

Kowalski Sławomir

- przeciw - radny Marcin Sowidzki

Następnie członkowie przystąpili do głosowania w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 rok.

Członkowie Komisji Rewizyjnej głosowali następująco:

- Za zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za rok 2019 głosowali radni:

Rosłon Jacek
Antosiewicz Adrian
Jaworska Dorota
Kędziński Janusz
Rutkowska Małgorzata
Szelenbaum Zbigniew
Dominiak Maria
Kowalski Sławomir

- przeciw - radny Marcin Sowidzki

Następnie komisja przygotowała:

- wniosek wraz z uzasadnieniem w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za 2019 rok;
- opinię o wykonaniu budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki i realizacji planu finansowego za rok 2019;
- pismo kierujące wniosek Komisji Rewizyjnej do Przewodniczącego Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim;
- projekt uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 rok;
- projekt uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2019 rok.

Radny Marcin Sowidzki złożył wniosek pt.: „Absolutorium – wnioski do opinii”. Powyższy wniosek po przegłosowaniu komisja odrzuciła (8 głosami „przeciw” i 1 głosem „za”), jednak zgodnie z §36 ust. 2 statutu Gminy Ożarów Mazowiecki komisja załącza odrzucony wniosek jako załącznik do protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Antosiewicz Adrian
2. Dominiak Maria
3. Jaworska Dorota
4. Kędziński Janusz
5. Kowalski Sławomir
6. Rosłon Jacek
7. Rutkowska Małgorzata
8. Sowidzki Marcin
9. Szelenbaum Zbigniew

Do wiadomości:

- Burmistrz Ożarowa Mazowieckiego

WNIOSEK

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu 2 lipca 2020 r. wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2019.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w składzie:

1. Rosłon Jacek – Przewodniczący Komisji
2. Antosiewicz Adrian
3. Jaworska Dorota
4. Kędzierski Janusz
5. Rutkowska Małgorzata
6. Sowidzki Marcin
7. Szelenbaum Zbigniew
8. Dominiak Maria
9. Kowalski Sławomir

działając na podstawie art.18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz § 43 ust. 2 pkt 1 Statutu Gminy Ożarów Mazowiecki, po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Gminy za rok 2019, występuje do Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2019.

Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do wniosku.

UZASADNIENIE

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdania finansowego oraz po zapoznaniu się z treścią Uchwały Nr Wa.188.2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 24 kwietnia 2020 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2019, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za rok 2019.

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki stanowi załącznik do niniejszego wniosku.

Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Pawłowi Kanclerzowi – Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego – absolutorium za rok 2019.

W obecności 9 członków komisji wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym 8 głosami „za” udzieleniem absolutorium i 1 głosem „przeciw”.

Podpisy członków Komisji:

1. Antosiewicz Adrian
2. Dominiak Maria
3. Jaworska Dorota
4. Kędzierski Janusz
5. Kowalski Sławomir
6. Rosłon Jacek
7. Rutkowska Małgorzata
8. Sowidzki Marcin
9. Szelenbaum Zbigniew

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim o wykonaniu budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim odbyła następujące posiedzenia dotyczące udzielenia Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego absolutorium za rok 2019 oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 rok:

- 1) W dniu 22.04.2020 r. - protokół Nr 40/20;
- 2) W dniu 28.04.2020 r. - protokół Nr 41/20;
- 3) W dniu 13.05.2020 r. - protokół Nr 42/20;
- 4) W dniu 27.05.2020 r. - protokół Nr 43/20;
- 5) W dniu 09.06.2020 r. - protokół Nr 44/20;
- 6) W dniu 17.06.2020 r. - protokół Nr 45/20.
- 7) W dniu 02.07.2020 r. - protokół Nr 46/20.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim po zapoznaniu się z :

- Zarządzeniem Nr B.0050.65.2020 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 27 marca 2020 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 rok i informacji o stanie mienia komunalnego Radzie Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie oraz przedstawienia organowi stanowiącemu sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych: samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu lecznictwa otwartego;
- Uchwałą Nr Wa.188.2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 24 kwietnia 2020 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2019;
- Rocznym sprawozdaniem z wykonania planu dochodów budżetowych jst;
- Wykazem umorzeń zaległości podatkowych od nieruchomości i w podatku rolnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, dokonanych przez Burmistrza;
- Sprawozdaniem finansowym za 2019 rok;
- Rocznym sprawozdaniem o nadwyżce/deficycie jst za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.;
- Informacją o stanie mienia komunalnego i zasobu gminnego na dzień 31 grudnia 2019 r.

dokonała oceny wykonania budżetu pod kątem celowości wydatków, gospodarności, prawidłowego planowania środków finansowych, realizacji uchwał związanych z budżetem Gminy.

Komisja przeanalizowała stopień realizacji dochodów i wydatków wykazanych w sprawozdaniach, a następnie stwierdziła, co następuje:

Budżet Gminy Ożarów Mazowiecki na rok 2019 uchwalony Uchwałą Nr IV/36/18 z dnia 27 grudnia 2018r. przewidywał realizację:

1. Dochodów w wysokości – 190.341.885,38 zł.

z tego:

- a) dochody bieżące w wysokości 181.021.204,00 zł,
- b) dochody majątkowe w wysokości 9.320.681,38 zł.

Rzeczywista realizacja dochodów na dzień 31 grudnia 2019 r. przedstawia się następująco:

dochody ogółem wykonano w kwocie **216.692.389,07 zł.**, z tego:

- a) dochody bieżące w wysokości 206.696.779,41 zł,
- b) dochody majątkowe w wysokości 9.995.609,66 zł.

Do głównych wpływów budżetu Gminy należały:

1. W ramach dochodów bieżących:

- dochody własne, które pozyskano w kwocie 140.654.302,78 zł. tj. 95,77% planu i stanowiły 66,99% wykonanych dochodów ogółem.
- dotacje celowe z budżetu państwa wykonano w wysokości 35.705.716,34 zł. tj. 99,64% planu i stanowiły 17,01% wykonanych dochodów ogółem.
- subwencja ogólna zrealizowana została w kwocie 24.002.906 zł. tj. 100% planu i stanowiła 11,43% wykonanych dochodów ogółem.

2. W ramach dochodów majątkowych:

- dochody własne które pozyskano w kwocie 9.545.511,42 zł. tj. 95,92% planu i stanowiły 4,55% wykonanych dochodów ogółem,
- dotacje z budżetu państwa wykonano w wysokości 44.364,83 zł. tj. 100% planu i stanowiły 0,02% wykonanych dochodów ogółem.

Wszystkie dochody, które wpłynęły na rachunek budżetu gminy w roku 2019 zostały pozyskane w wysokości gwarantującej pełne wykonanie planu.

Brak jest istotnych odchyień w realizacji dochodów wykonanych w stosunku do dochodów planowanych na rok 2019.

2. Wydatków w wysokości – 198.127.455,13 zł.

z tego:

- a) wydatki bieżące w wysokości 154.374.584,00 zł,
- b) wydatki majątkowe w wysokości 43.752.871,13 zł.

Rzeczywista realizacja wydatków na dzień 31 grudnia 2019 r. przedstawia się następująco:

wydatki ogółem wykonano w kwocie **232.801.711,59 zł.**,

z tego:

- a) wydatki bieżące w wysokości 184.242.083,97 zł,
- b) wydatki majątkowe w wysokości 48.559.627,62 zł.

Plan wydatków budżetu Gminy ustalony na dzień 31 grudnia 2019 r. w wysokości 232.801.711,59 zł wykonany został w kwocie 226.651.939,16 zł, tj. 97,36% planu i 100% wykonanych wydatków ogółem.

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 184.242.083,97 zł zrealizowano w kwocie 178.464.579,26 zł, co stanowi 96,86% planu i 78,74% wykonanych wydatków ogółem.

Natomiast wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 48.559.627,62 zł wykonano w kwocie 48.187.359,90 zł, co stanowi 99,23% planu i 21,26% wykonanych wydatków ogółem.

Różnica między kwotą dochodów a kwotą wydatków stanowi deficyt budżetu w kwocie 16.699.137,72 zł, przy planowanym 16.109.322,52 zł.

Źródłami pokrycia wskazanego deficytu były:

- emisja obligacji w kwocie 7.785.569,75 zł,
- zaciągnięty kredyt w kwocie 6.000.000 zł,
- subwencja oświatowa w kwocie 575.054,27 zł (zgodnie z zapisem uchwały nr Wa.188.2020),
- wolne środki wynikające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.338.520,77 zł.

Komisja nie stwierdziła istotnych odchyień w realizacji wydatków wykonanych w stosunku do wydatków planowanych na rok 2019.

W procesie analizy sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2019 r. oraz sprawozdania finansowego, komisja pozytywnie ocenia realizację dochodów i wydatków w stosunku do zaplanowanych.

Przedłożona Radzie Miejskiej informacja o stanie mienia komunalnego spełnia podstawowe wymogi przewidziane w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 2 lipca 2020 r. pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2019.