

Protokół nr 42/18
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Buczkowice,
które odbyło się dnia 9 maja 2018 r. w budynku Urzędu Gminy Buczkowice

Obecni na posiedzeniu:

Radni, członkowie Komisji Rewizyjnej, wg załączonej listy obecności,
Skarbnik Gminy, Pani Magdalena Mendrok,
Protokolant: Ewa Matera, inspektor Referatu Ogólno-Organizacyjnego Urzędu Gminy
Buczkowice.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Analiza sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu gminy Buczkowice za rok 2017.
3. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
4. Sprawy bieżące, wolne wnioski.
5. Zamknięcie posiedzenia.

Ad 1. Otwarcie posiedzenia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, Radny Jerzy Więcek otworzył posiedzenie Komisji o godz. 9.10 i stwierdził prawomocność podejmowanych decyzji.

W momencie otwarcia posiedzenia obecnych było pięciu członków Komisji (lista obecności załączona do protokołu).

Ad 2. Analiza sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu gminy Buczkowice za rok 2017.

Radny Matlak zapytał czego dotyczyły umorzenia ujęte na str. 4. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (735 tys. zł).

Skarbnik Gminy powiedziała, że są to odpisy umorzeniowe dotyczące licencji Urzędu Gminy (robiliśmy duży projekt E-urząd).

Radny Matlak zapytał czego dotyczą umorzenia środków trwałych.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że jest to amortyzacja wszystkich środków, które mamy na stanie.

Radny Więcek zapytał czy kwoty te wynikają z upływu czasu i stopnia zużycia.

Skarbnik Gminy odpowiedziała twierdząco.

Radny Kopacz zapytał z czego wynika tylko 85% wykonania planu wydatków.

Skarbnik Gminy powiedziała, że nie zrealizowaliśmy niektórych zaplanowanych zadań.

Radny Kopacz zapytał których zadań nie zrealizowaliśmy.

Skarbnik Gminy przytoczyła zadania zaplanowane i niewykonane oraz wykonane za mniejsze niż planowane kwoty wg załącznika do sprawozdania: Realizacja programów wieloletnich (str. 64-66).

Radny Kopacz zapytał skąd się wzięło niezrealizowanie 5% dochodów.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że dotyczy ono dochodów majątkowych (największa kwota wynika z nieotrzymania dotacji na budowę sieci wodociągowej – nie zrealizowaliśmy tego ani po stronie dochodów ani po stronie wydatków) oraz podkreśliła, że takie wykonanie dochodów uznaje się za bardzo dobre.

Radny Matlak zapytał na co przeznaczane są środki określone jako usługi pozostałe w wydatkach związanych z utrzymaniem boisk.

Skarbnik Gminy powiedziała, że są to różne zlecone przy boiskach prace (koszenie, naprawy itp.).

Radny Roman Wrona zapytał jakie środki przeznaczamy na kluby sportowe.

Skarbnik Gminy powiedziała, że dotacje na sport to kwota 135 tys. zł, bieżące utrzymanie obiektów sportowych to 158 tys. zł.

Radny Więcek zapytał jaki jest stan zatrudnienia w Urzędzie Gminy.

Pani Szczepańczyk telefonicznie przekazała, że zatrudnionych jest 38 osób, co przekłada się na 36,83 etatu (i dodatkowo 3 osoby z robót publicznych).

Radny Więcek zapytał czy osoby zatrudnione w ramach robót publicznych są stałymi pracownikami Urzędu Gminy.

Pani Matera odpowiedziała przecząco, wyjaśniając, że są one zatrudnione na sześć miesięcy, a ich wynagrodzenie jest refundowane przez Powiatowy Urząd Pracy.

Radny Więcek zapytał czy PUP refunduje również odzież roboczą.

Skarbnik Gminy odpowiedziała przecząco, dodając, że po naszej stronie jest również fundusz pracy (w sumie kilkadziesiąt złotych w skali miesiąca).

Radny Więcek zapytał jaka jest skala zadłużenia gminy.

Skarbnik Gminy powiedziała, że na koniec 2017 roku stan zadłużenia gminy wyniósł 6.322.166 zł, co stanowi 14,08% wykonanych dochodów.

Radny Więcek zapytał czy te 14% jest wyliczone w oparciu o całość dochodów gminy (ze świadczeniem 500+ itp.).

Skarbnik Gminy odpowiedziała twierdząco.

Radny Więcek zapytał ile wynosiłby ten wskaźnik bez dochodów „socjalnych”.

Radny Kopacz powiedział, że prawie 20%.

Radny Matlak zauważył, że większość tych pożyczek jest umarzalna.

Skarbnik Gminy powiedziała, że wszystkie pożyczki zaciągnięte są w WFOŚiGW, więc wszystkie będą umarzane – jedna już w bieżącym roku.

Radny Więcek zapytał czy wygaszanie gimnazjów wpłynie na zmniejszenie środków na oświatę.

Skarbnik Gminy powiedziała, że liczba uczniów zmniejszy się o jeden rocznik, więc przełoży się to na zmniejszenie subwencji i dodała, że gdy nauczyciel przechodzi na emeryturę dyrektorzy nie zatrudniają nowych osób, mając świadomość, że niebawem zniknie im jedna czy dwie klasy.

Radny Więcek zapytał czy gmina ponosi jakieś koszty lub ma zyski w związku z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Zdrowia.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że budynek w Buczkowicach jest użyczony ośrodkowi zdrowia z tego tytułu nic więc do budżetu nie wpływa ale też nie „wypływa”, jeśli chodzi o filię w Rybarzowicach, ośrodek płaci nam ryczałtowo za media.

Radny Więcek zapytał czyją własność stanowi „agronomówka”.

Pani Majcherczyk telefonicznie przekazała, że jedno mieszkanie jest tam wykupione, dwa wciąż stanowią własność gminy.

Radny Roman Wrona zapytał czyj jest budynek obok Urzędu Gminy.

Skarbnik Gminy powiedziała, że gminy.

Więcej uwag do sprawozdań nie wniesiono.

Ad 3. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.

Radny Władysław Wrona przedstawił opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej do sprawozdania z wykonania budżetu (zał. do protokołu).

Radny Więcek zaproponował zawnioskowanie do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium i przedstawił propozycję wniosku w tym przedmiocie.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna opowiedziała się za zawnioskowaniem do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium – głosowało 5 radnych, w tym 5 „za”.

Podpisany wniosek stanowi załącznik do protokołu.

Radny Więcek podziękował Pani Skarbnik za wyjaśnienie wszelkich wątpliwości, a członkom Komisji za wnikliwość i pracę.

Ad 4. Sprawy bieżące, wolne wnioski.

Nie zgłoszono.

Ad 4. Zamknięcie posiedzenia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, Radny Jerzy Więcek zamknął posiedzenie Komisji.

Posiedzenie zakończyło się o godz. 10.40.

Na tym protokół zakończono.

Protokół podpisano w dniu 30 maja 2018 r. w budynku Urzędu Gminy Buczkowice.

Przewodniczący Komisji:

Radny Jerzy Więcek:

Członkowie Komisji:

Radny Janusz Matlak

Radny Wiesław Kopacz

Radny Roman Wrona

Radny Władysław Wrona

Wójt Gminy, Pan Józef Caputa

Protokołowała: Ewa Matera

Buczkowice, 26 kwietnia 2018 r.

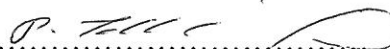
UPOWAŻNIENIE NR 5/2018

Na podstawie § 58 ust. 2 Statutu Gminy Buczkowice uchwalonego na mocy uchwały Nr XXXII/243/17 Rady Gminy Buczkowice z dnia 30 sierpnia 2017 r. w sprawie Statutu Gminy Buczkowice (Dz. Urz. Woj. Śląskiego z 2017 r. poz. 4838),

upoważniam Komisję Rewizyjną w składzie:

- 1) Jerzy Więcek – Przewodniczący Komisji,
- 2) Janusz Matlak – Wiceprzewodniczący Komisji,
- 3) Wiesław Kopacz – członek Komisji,
- 4) Roman Wrona – członek Komisji,
- 5) Władysław Wrona – członek Komisji

do analizy sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu gminy Buczkowice za rok 2017.



.....

podpis upoważniającego

Uchwała Nr 4200/I/86/2018
z dnia 10 kwietnia 2018 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

**w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Buczkowice sprawozdaniu
z wykonania budżetu za 2017 rok.**

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) - I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:

Przewodniczący: Tadeusz Stawowczyk

Członkowie: Bernadeta Dziedziak

Krystyna Zawiaślak

uchwała, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o przedłożonym przez **Wójta Gminy Buczkowice** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

W dniu 29 marca 2018 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, Zespołu Zamiejscowego w Bielsku-Białej, wpłynęło sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy, przedłożone przez Wójta Gminy Buczkowice działającego na podstawie art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077

z późn. zm.). Sprawozdanie zostało przedstawione Izbie z zachowaniem ustawowego terminu, tj. do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym. Wraz ze sprawozdaniem przedłożono również informację o stanie mienia komunalnego.

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach dokonał analizy przedłożonego sprawozdania i stwierdził, co następuje:

1. Budżet gminy na rok 2017 został uchwalony uchwałą Rady Gminy Buczkowice Nr XXIV/188/16 z dnia 28 grudnia 2016 roku. W przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok nie występują rozbieżności w stosunku do danych zawartych w sprawozdaniach złożonych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015) – stosowanego w oparciu o § 22 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773).

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok jest kompletne, gdyż zawiera informacje wymienione w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. w szczególności:

a) wykonane dochody i wydatki, przedstawione w szczególowości określonej jak w uchwale budżetowej, które wyniosły:

- dochody 44.914.904,25 zł, tj. 95,5 % planu,

- wydatki 43.062.195,52 zł, tj. 85,8 % planu.

Wykonanie budżetu zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 1.852.708,73 zł, wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości – 3.155.590,20 zł.

Został spełniony wymóg wynikający z art. 242 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki z zastrzeżeniem, że wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki

jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 tej ustawy, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym. Za rok 2017 została osiągnięta nadwyżka operacyjna w kwocie 3.826.902,89 zł;

b) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /tj. środków unijnych i innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi/, dokonane w trakcie roku budżetowego;

c) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

3. W przedłożonym sprawozdaniu zostały zawarte również inne dane liczbowe i informacje, które obrazują wykonanie budżetu w 2017 roku pod względem finansowym i rzeczowym. Skład Orzekający sygnalizuje jednak, że w przedłożonym dokumencie nie dokonano wyraźnego wyspecyfikowania pewnych danych dotyczących zarówno strony dochodowej jak i wydatkowej budżetu, które umożliwiłoby dokonanie pełnej oceny jego realizacji, pod kątem stosowania szczególnych zasad wykonywania budżetu wynikających z odrębnych ustaw, zgodnie z art. 237 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, a mianowicie:

- dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków nimi finansowanych, co wynika z art. 6r ust. 2 i ust. 2a ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2017 r., poz. 1289 z późn. zm.),
- dochodów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu i wydatków na przeciwdziałanie narkomanii i alkoholizmowi – uregulowanych w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r. poz. 487 z późn. zm.).

4. Ze sprawozdania Rb-Z - o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji – wynika, że stan zobowiązań gminy według tytułów dłużnych, na koniec 2017 roku, wynosił 6.322.166,00 zł, co stanowiło 14,1 % wykonanych dochodów.

5. Na koniec 2017 roku została zachowana relacja wynikająca z regulacji zawartej w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z którą planowane obciążenia wynikające ze spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego w stosunku do planowanych dochodów ogółem budżetu tej jednostki w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym /w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową/ nie

mogą być większe, niż dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony dla poszczególnych lat, co stanowi warunek konieczny do uchwalenia budżetu. Relacja zawarta w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyników wykonania budżetu 2017 roku, ulega poprawie.

6. Przedłożona informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego zawiera wymagane dane, określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł - jak w § 1 uchwały.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, wniesione w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCY

I Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Tadeusz Stawowczyk

Elektronicznie podpisany
przez Tadeusz Stawowczyk

RADA GMINY BUCZKOWICE

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Buczkowice obradująca w dniu 9 maja 2018 r. w składzie:

Jerzy Więcek – Przewodniczący Komisji,
Janusz Matlak – Z-ca Przewodniczącego Komisji,
Wiesław Kopacz – członek Komisji,
Roman Wrona – członek Komisji,
Władysław Wrona – członek Komisji

na podstawie przeprowadzonych w roku 2017 i 2018 kontroli wykonania budżetu gminy Buczkowice za rok 2017, po szczegółowym przeanalizowaniu:

- materiałów źródłowych dotyczących wykonania budżetu,
- sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za rok 2017 oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia gminy Buczkowice,
- sprawozdania finansowego gminy Buczkowice za rok 2017,

uznaje dane zawarte w przedmiotowych materiałach za prawidłowe i zgodne ze stanem faktycznym oraz uchwałami Rady Gminy dotyczącymi budżetu gminy na rok 2017.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Buczkowice absolutorium.

Komisja obradowała w pełnym składzie. Wszyscy jej członkowie w głosowaniu jawnym opowiedzieli się za udzieleniem absolutorium.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Radny Jerzy Więcek:
Radny Wiesław Kopacz:
Radny Janusz Matlak:
Radny Roman Wrona:
Radny Władysław Wrona:

Lista obecności radnych
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Buczkowice,
które odbyło się dnia 9 maja 2018 roku
w budynku Urzędu Gminy Buczkowice

Lp.	IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA	PODPIS
1.	Jerzy Więcek	Przewodniczący Komisji	
2.	Janusz Matlak	Wiceprzewodniczący Komisji	
3.	Wiesław Kopacz	Członek Komisji	
4.	Roman Wrona	Członek Komisji	
5.	Władysław Wrona	Członek Komisji	