

OR-III.0014.3.3.2018

## **W N I O S E K**

### **KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY PORĄBKA z dnia 8 maja 2018 roku**

#### **w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Porąbka za 2017 rok**

Działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. – Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.)

#### **KOMISJA REWIZYJNA w składzie:**

- |              |            |   |                            |
|--------------|------------|---|----------------------------|
| 1. Władysław | HAŁAT      | - | Przewodniczący Komisji     |
| 2. Andrzej   | PASYMOWSKI | - | Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. Tomasz    | NALBORCZYK | - | Sekretarz Komisji          |
| 4. Adam      | SOPIAK     | - | Członek Komisji            |

po rozpatrzeniu przedłożonych przez Wójta Gminy dokumentów, a tj:

- 1) sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za 2017 rok (Zarządzenie Nr 42/2018 Wójta Gminy Porąbka z dnia 26 marca 2018r.),
- 2) sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Porąbce za 2017 rok (Zarządzenie Nr 43/2018 Wójta Gminy Porąbka z dnia 26 marca 2018r.),
- 3) sprawozdania finansowego Gminy Porąbka za 2017 rok (Zarządzenie Nr 44/2018 Wójta Gminy Porąbka z dnia 26 marca 2018r.),
- 4) sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2017 rok (Zarządzenie Nr 45/2018 Wójta Gminy Porąbka z dnia 26 marca 2017r.),
- 5) informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Porąbka,

oraz po zapoznaniu się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Wójta Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok (Uchwała Nr 4200/II/91/2018 z dnia 13 kwietnia 2018 r. I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach oraz po wysłuchaniu ustnych wyjaśnień złożonych przez Wójta oraz Skarbnika i Z-cy Skarbnika Gminy

#### **p o s t a n a w i a**

##### **§ 1.**

**pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2017r. i wnioskować do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Porąbka - Panu Czesławowi Bułka absolutorium za 2017 rok.**

#### **Uzasadnienie**

Na podstawie analizy przedłożonego przez Wójta Gminy rocznego sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2017 r., sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, informacji o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdania finansowego gminy za 2017 r., **Komisja Rewizyjna stwierdza co następuje:**

1. Budżet Gminy Porąbka na 2017 rok przyjęty został Uchwałą Nr XXII/176/2016 Rady Gminy Porąbka z dnia 20 grudnia 2016 r. i wynosił:

<u>po zmianach</u>			
a) dochody	-	53.960.805,83 zł.	58.697.517,77 zł.
b) przychody	-	2.974.000,00 zł.	2.974.000,00 zł.
c) wydatki	-	54.934.805,83 zł.	59.671.517,77 zł.
d) rozchody	-	2.000.000,00 zł.	2.000.000,00 zł.
- spłata kredytów i pożyczek: 2.000.000,00 zł.			

W roku 2017 dokonywano zmiany w w/w Uchwale Budżetowej, co nastąpiło w wyniku wydania 41 Zarządzeń Wójta Gminy oraz podjęcia 8 Uchwał Rady Gminy.

2. Realizacja budżetu gminy za 2017 rok przedstawia się następująco :

a) dochody budżetowe :	58.245.081,47 zł.
b) przychody:	4.175.270,24 zł.
c) wydatki budżetowe :	57.893.929,80 zł.
d) rozchody :	2.000.000,00 zł.

w tym :

- spłata kredytów i pożyczek 2.000.000,00 zł.

e) stan środków na koniec roku :	2.526.421,91 zł.
(wolne środki na rachunku j.s.t.)	

3. Dochody budżetowe zrealizowane zostały w 99,2 %, w tym dochody bieżące 100,7% i dochody majątkowe 24,4%.

Na prawidłową realizację dochodów wpływ miały m.in:

- 1) dochody własne gminy, które zrealizowane zostały w 101,9%.

Dochody realizowane bezpośrednio przez gminę to przede wszystkim podatki i opłaty lokalne. Największa pozycja to podatek od nieruchomości wykonany w 104,3%. Ponadto podatek transportowy, wykonany ponadplanowo, tj. w 106,7% oraz za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 104,5%. Niższe niż planowano dochody wykonano w podatku rolnym (95,5%).

W dochodach własnych istotną rolę odgrywają udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. W Gminie Porąbka w roku 2017 wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zrealizowano w 102,3%. Niestety nie wykonano planu w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (87,8%).

- 2) działania w celu zwiększenia ściągальności należności gminy.

W roku 2017 wystawiono 3.896 upomnień na łączną kwotę 1.133.274,29 zł. oraz 1.136 tytułów wykonawczych na kwotę 336.997,56 zł.



3) poprawne wykonanie planu i terminowość spływu w zakresie subwencji (100% wykonania), dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (99,5% wykonania) oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych gminy (99,2% wykonania).

Realizacja, niższa od zakładanej, nastąpiła w zakresie:

- wpływów z usług za odprowadzanie ścieków,
- wpływów z różnych dochodów: partycypacja mieszkańców w kosztach budowy wodociągu i kanalizacji,
- wpływów z najmu i dzierżawy składników majątku oraz wpływów z usług: zaległości z tytułu wynajmowanych lokali oraz opłat za media,
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłat za wyżywienie dzieci: mniejsza od zakładanej liczba podopiecznych,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych oraz spadków i darowizn.

Podkreślić należy, iż gmina realizując inwestycje uczestniczyła w programach z udziałem środków europejskich w kwocie 843.100,00 zł. Planowane dotacje obejmowały zarówno refundacje wydatków poniesionych w roku 2016 jak i współfinansowanie inwestycji realizowanych z udziałem środków budżetu UE w roku 2017. Gmina w roku 2017 nie otrzymała dochodów z w/w tytułu. Instytucje pośredniczące przesuwają termin podpisania umów i końcowych rozliczeń projektów.

4. **Wydatki budżetowe** zrealizowane zostały w 97 %, w tym wydatki bieżące 98,6%, majątkowe 77,2%.

Jak corocznie w pierwszej kolejności realizowane były zadania własne gminy, zaspakajające zbiorowe potrzeby mieszkańców oraz związane z jej bieżącym funkcjonowaniem, tj. m.in.: wydatki na edukację publiczną, pomoc społeczną, ochronę przeciwpożarową, infrastrukturę drogową i kanalizacyjną, transport lokalny, gospodarkę komunalną i ochronę środowiska, funkcjonowanie domów kultury i bibliotek.

Znaczne wydatki pochłoniął również proces inwestycyjny w gminie. Realizacja zadań gospodarczych poszczególnych sołectw uzależniona była od cyklu technologicznego oraz od możliwości pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych na współfinansowanie a w konsekwencji ich spływu.

5. Informacja o stanie mienia komunalnego gminy nie budzi zastrzeżeń, gdyż zawiera dane, o których mowa w art.267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj:
- a) dotyczące przysługujących gminie praw własności,
  - b) dotyczące innych niż własność praw majątkowych,
  - c) o zmianach w stanie mienia komunalnego od dnia złożenia poprzedniej informacji, dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych,
  - d) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

6. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach wydała pozytywne opinie w przedmiocie sprawozdania z :
- a) wykonania budżetu gminy za I półrocze 2017 roku,
  - b) wykonania budżetu gminy za cały 2017 rok.
7. W roku 2017 w Urzędzie Gminy przeprowadzone zostały następujące kontrole zewnętrzne:
- a) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w miesiącu lutym i październiku, przeprowadził kontrole mające na celu weryfikację zadania pn. „Realizacja Programu budowy i finansowania przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Porąbka w latach 2016-2020 etap I i etap II ”.
- Kontrole nie wykazały nieprawidłowości. Kontrole dokonano pod względem merytorycznym jak i finansowym. Nie nakazano dokonania korekty finansowej, co świadczy o prawidłowej realizacji umowy.
- b) Śląski Urząd Wojewódzki pozytywnie zweryfikował wykorzystanie środków z dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, mimo drobnych nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu.
8. Komisja Rewizyjna Rady Gminy Porąbka w 2018 roku przeprowadziła kontrolę w zakresie zadań realizowanych przez Wójta Gminy. Okres objęty kontrolą to rok 2017. Przedmiotem kontroli były dotacje celowe realizowane w oświacie.
- Komisja w wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdziła, że procedury dotacji celowych realizowanych w oświacie w roku 2017 przebiegały zgodnie z zawartymi umowami oraz przepisami prawa oświatowego. Wszystkie dotacje zostały przekazane i rozliczone w terminie. W związku z powyższym Komisja nie wniosła zastrzeżeń do zakresu spraw objętych kontrolą.
9. Realizacja budżetu była zgodna z uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy.
10. Wielkość zadłużenia gminy na koniec roku 2017 wynosił 10.449.800,00 zł., co stanowi 17,9% wykonanych dochodów.
- Ponadto, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań gminy nie przekracza wskaźnika spłaty określonego w art.243 ustawy o finansach publicznych.
11. Nadwyżka budżetowa wyniosła 351.151,67 zł.
12. Wolne środki na rachunku gminy, na koniec roku 2017, wyniosły 2.526.421,91 zł. Kwota ta zasiliła budżet roku 2018.
13. Ponadplanowo wykonane dochody pozwoliły pokryć powstałe braki finansowe i mimo niepełnego wykonania niektórych dochodów dały możliwość prawidłowego funkcjonowania gminy i terminowego regulowania zobowiązań zarówno bieżących jak i inwestycyjnych.
- Powyższe fakty świadczą o dobrej kondycji i płynności finansowej gminy.

Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu za rok 2017, również pod kątem celowości i gospodarności, w wyniku jawnego głosowania postanowiła „jednogłośnie” orzec jak w sentencji niniejszego wniosku, czyli wnioskować do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Porąbka absolutorium za 2017 rok.

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi 4 radnych. W posiedzeniu Komisji wzięło udział 4 radnych.

## § 2

Niniejszy wniosek należy przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy Porąbka, celem zajęcia stanowisko w przedmiocie absolutorium dla Wójta Gminy.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1.  .....

2.  .....

3.  .....

4.  .....