

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 17 maja 2018r.
w Urzędzie Gminy w Grodzisku Dolnym**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Stanisław Ryfa - Przewodniczący
2. Mariusz Miś - Z-ca Przewodniczącego
3. Stanisław Kryla - Członek
4. Danuta Grabowiec - Członek
5. Henryk Sołek - Członek

oraz Skarbnik Gminy Barbara Jużynec oraz st. referent Katarzyna Konieczna.

Posiedzeniu przewodniczył Stanisław Ryfa – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Protokołowała Janina Rydzik.

Komisja nie wniosła uwag do podanego w zawiadomieniach porządku posiedzenia tj.:

1. Rozpatrzenie:

1) sprawozdania finansowego ,

2) sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu,

3) informacji o stanie mienia Gminy,

2. Opracowanie opinii w sprawie wykonania budżetu za rok 2017 oraz wniosku o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

3. Sprawy różne i wolne wnioski.

Realizacja porządku obrad przebiegała następująco:

Ad. 1 Sprawozdanie Wójta z wykonania budżetu gminy Grodzisko Dolne za 2017r. oraz sprawozdania finansowe -w imieniu Wójta Gminy - przedstawiła Pani Skarbnik Gminy Barbara Jużynec.

Pani Skarbnik Gminy przedstawiła również opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o przedłożonym przez Wójta Gminy Grodzisko Dolne sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017r.

Informację o stanie mienia gminy przedstawiła st. referent Katarzyna Konieczna .

Wójt Gminy udzielił wyjaśnień na zgłoszone pytania. Omówił również stan zaawansowania zadań inwestycyjnych na koniec 2017 roku.

Komisja Rewizyjna analizując dane zawarte w sprawozdaniu Wójta z wykonania budżetu za 2017 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Gminy Grodzisko Dolne na 2017r. Nr XXVI/206/2016 z dnia 13 grudnia 2016r. (z późn. zmianami)
2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, tj.
 - z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S)
 - z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S)
 - o nadwyżce/deficycie jst (Rb-NDS)

- o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z)
- o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jst (Rb-N)
- z wykonania dochodów podatkowych gminy (Rb-PDP)
- z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (RB-27ZZ)
- z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych (Rb-34)
- o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (Rb-50)
- o stanie środków na rachunkach bankowych jst (Rb-ST),

nie stwierdziła rozbieżności.

Komisja oceniła również sprawozdania finansowe za 2017r. tj.

- bilans z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne na dzień 31.12.2017r.
- bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2017r.
- rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2017r.
- zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2017r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że przedłożone zbiorcze sprawozdania finansowe zgodne są ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych tj.:

- 1) Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym,
- 2) Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym,
- 3) Szkoły tj. Szkoła Podstawowa w Chodaczowie, Szkoła Podstawowa w Laszczynach, Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. Prof. Franciszka Leji w Grodzisku Górnym,
- 4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Laszczynach,
- 5) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym.

Ad. 2 Komisja Rewizyjna na podstawie przedłożonych jej sprawozdań i innych dokumentów księgowych opracowała opinię w sprawie wykonania budżetu gminy za rok 2017 stanowiącą załącznik do protokołu.

Wyniki przeprowadzonego głosowania w sprawie pozytywnego zaopiniowania sprawozdania Wójta z wykonania budżetu gminy za rok 2017:

- w głosowaniu wzięli udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej,
- za pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania głosowało 5-ciu członków Komisji,
- przeciwko pozytywnemu zaopiniowaniu sprawozdania głosowało 0 członków Komisji,
- nikt nie wstrzymał się od głosu.

Przewodniczący Komisji Stanisław Ryfa zgłosił wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za rok 2017.

W głosowaniu nad wnioskiem wzięli udział wszyscy członkowie Komisji obecni na posiedzeniu (5).

- za wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium głosowało 5-ciu członków Komisji.

- przeciwko wnioskowi głosowało 0 członków Komisji,

- nikt nie wstrzymał się od głosu.

Komisja Rewizyjna opracowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za rok 2017 (w załączeniu do protokołu).

Ad. 3 Nie zgłoszono spraw różnych i wolnych wniosków.

Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Protokolant:

Janina Rydzik



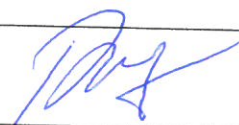
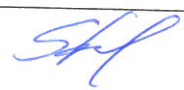
Przewodniczący obrad:

Stanisław Ryfa



Załącznik do protokołu
z posiedzenia komisji
z dnia 201...r.

**Lista obecności
członków Komisji Rewizyjnej
na posiedzeniu w dniu 17.05..... 2018...r.**

Lp	Imię i nazwisko	Adres	Podpis
1	Stanisław Ryfa - przew.	Laszczyny 69A	
2	Grabowiec Danuta	Grodzisko Dolne 178A	
3	Kryla Stanisław	Grodzisko Górne 222	
4	Miś Mariusz- z-ca przew.	Grodzisko Nowe 25	
5	Sołek Henryk	Grodzisko Górne 150	

Wniosek o udzielenie absolutorium

Wniosek

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Grodzisko Dolne w składzie:

1. Stanisław Ryfa - przewodniczący
2. Mariusz Miś - z-ca przewodniczącego
3. Stanisław Kryla - członek
4. Danuta Grabowiec - członek
5. Henryk Sołek - członek

na posiedzeniu w dniu 17.05.2018r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Grodzisko Dolne z wykonania budżetu Gminy za 2017r., zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w sprawie sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne za 2017r.

Wnioskuje o udzielenie absolutorium

Wójtowi Gminy Grodzisko Dolne za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

Uzasadnienie:

Przeprowadzona kontrola wykonania budżetu gminy za rok 2017 wykazała, że planowane dochody zostały wykonane w 87,9% planu, natomiast wydatki budżetowe wykonano w 90,8% planu, w tym wydatki bieżące w 83,6%.

Wykonanie dochodów realizowanych bezpośrednio przez Urzędy Gminy ocenia się pozytywnie.

Plan wydatków inwestycyjnych wykonano ogółem w 65,9%.

Pozytywnie ocenia się poziom wykonania wydatków bieżących tj. wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących, świadczy to o oszczędnym zarządzaniu planem wydatków bieżących. Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi (30.562.920,33 zł) a wykonanymi wydatkami bieżącymi (26.600.848,30 zł) wynosi 3.962.072,03 zł.

Przeprowadzona kontrola realizacji planu finansowego i zadań w instytucjach kultury nie wykazała nieprawidłowości. Posiadane środki wydatkowane były bardzo oszczędnie.

Wójt Gminy na przestrzeni 2017r. dokonał umorzeń podatków na ogólną kwotę 673,00 zł co stanowi ułamkowe uszczuplenie ogólnego planu dochodów budżetowych.

Przeprowadzona kontrola należności wymagalnych w zakresie podatków i opłat wykazała, że na wszystkie należności zostały wystawione upomnienia i tytuły wykonawcze.

Kontrola nie stwierdziła nieterminowego regulowania należnych spłat rat kredytów i pożyczek, a tym samym nie było naliczanych odsetek z tego tytułu. Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych Wójt Gminy dokonywał swoimi zarządzeniami w ramach posiadanych kompetencji. Nie stwierdzono dokonywania zmian w planie zadań inwestycyjnych przez Wójta Gminy, które zostały zastrzeżone do wyłączności dla Rady Gminy.

Gospodarka finansowa Gminy na przestrzeni 2017 roku przeprowadzona była z zachowaniem płynności finansowej, a wolne środki przekazywane były na lokaty bankowe, co pozwoliło uzyskać dodatkowe środki z tytułu kapitalizacji.

Analizowane wykonania poszczególnych planów finansowych nie wykazują ich przekroczenia, a podjęte uchwały rady Gminy w sprawie zmian w planie budżetu na bieżąco były realizowane.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania finansowego - bilans z wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2017 roku stwierdza się zgodność wykazanych kwot z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu. Przedłożone sprawozdanie finansowe jak zbiorczy bilans jednostek budżetowych wraz z rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu jest zgodne ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych, a mianowicie:

1. Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
2. Szkoły, tj. Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. Prof. Franciszka Leja w Grodzisku Górnym,
3. Środowiskowy Dom Samopomocy,
4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym
5. Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
6. Zespół do Spraw Oświaty.

Biorąc powyższe ustalenia pod uwagę stwierdza się, że Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu na przestrzeni roku budżetowego 2017r. kierował się zasadą

celowości, gospodarności oraz zgodnie z prawem w zakresie gospodarowania środkami publicznymi.

Podpisy członków Komisji

1. *Kyba Henryk*
2. *Jolita Kowalska*
3. *Anna Sturik*
4. *Monika Bielawska*
5. *Sołta Henryk*

**Opinia Komisji Rewizyjnej
w sprawie wykonania budżetu Gminy za rok 2017**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w osobach:

- | | |
|---------------------|-------------------------|
| 1. Stanisław Ryfa | - Przewodniczący |
| 2. Mariusz Miś | - Z-ca Przewodniczącego |
| 3. Stanisław Kryła | - Członek |
| 4. Danuta Grabowiec | - Członek |
| 5. Henryk Sołek | - Członek |

Opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2017

W dniu 30.03.2018 roku Wójt Gminy zgodnie z dyspozycją art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przedstawił Radzie Gminy Grodzisko Dolne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne za 2017 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególowości odpowiadającej uchwale budżetowej na 2017 rok, co jest zgodne z dyspozycją art. 267 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 269 ustawy o finansach publicznych. Analizując dane zawarte w sprawozdaniu Wójta z wykonania budżetu za 2017 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Gminy Grodzisko Dolne Nr XXVI/206/2016 z dnia 13 grudnia 2016r. (z późn. zmianami)
2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, tj.
 - z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S)
 - z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S)
 - o nadwyżce/deficycie jst (Rb-NDS)
 - o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z)
 - o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jst (Rb-N)
 - z wykonania dochodów podatkowych gminy (Rb-PDP)

- z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (RB-27ZZ)
- z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych (Rb-34)
- o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (Rb-50)
- o stanie środków na rachunkach bankowych jst (Rb-ST),

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła rozbieżności.

Dochody budżetowe zaplanowane w budżecie gminy na 2017 rok (po wprowadzonych zmianach) w wysokości 37.524.667,84 zł zostały wykonane w kwocie 33.005.108,01 zł, tj. w 87,9%, w tym:

1) dochody majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 7.007.161,60 zł, wykonano w kwocie 2.442.187,68 zł tj. w 34,8%, w tym:

- ze sprzedaży majątku na plan 100.000,00 zł, wykonanie 10.756,40 zł, tj. 10,7%,
- ze środków pochodzących z budżetu UE na plan 6.326.048,75 zł, wykonanie 1.852.609,54 zł, tj. 29,3% zł.

2) dochody bieżące zaplanowane w łącznej wysokości 30.517.506,24 zł, wykonano w kwocie 30.562.920,33 zł 100,1%, w tym, ze środków pochodzących z budżetu UE plan 454.359,13 zł, wykonanie 390.012,22 zł tj. 85,8%.

Wpływ na stopień realizacji ogółem dochodów miały również:

- obniżenia górnych stawek podatków w wysokości 654.309,39 zł
 - udzielone ulgi, zwolnienia, umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty podatków w wysokości 372.372,79 zł, które łącznie stanowiły 3,1% wykonanych dochodów ogółem.
- Stopień realizacji dochodów został przedstawiony tabelarycznie wraz ze wskaźnikiem wykonania poszczególnych rodzajów dochodów.

Plan wydatków budżetowych (po zmianach) w wysokości 45.415.930,65 zł. został wykonany w wysokości 37.991.353,18 zł tj. w 83,6% w tym wydatki majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 17.290.997,03 zł wykonano w kwocie 11.390.504,88 zł, tj. 65,9%, w tym wykonanie ze środków unijnych 5.644.438,96 zł, tj. 64,1%.

Nie określano przedsięwzięć.. 91,6%, z tego:

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na plan 10.198.920,72 zł zostały wykonane w kwocie 10.133.951,40 zł, tj. 99,4%.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na kwotę 83.500,00 zł, wykonane zostały w kwocie 85.460,07 zł. Wydatki na finansowanie zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Zwalczenia Narkomanii na plan 83.500,00 zł, wykonano w kwocie 83.367,67 zł.

Wydatki związane z funduszem sołeckim na plan 215.341,20 zł wykonano w kwocie 215.341,26 zł i dotyczyły zakupu kamienia, usług związanych z remontem dróg gminnych oraz budowy oświetlenia ulicznego.

Dochody i wydatki z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano na kwotę: wykonanie dochodów - 7.939,38 zł, wykonanie wydatków 4.914,20 zł.

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły kwotę 440.522,17 zł, wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły kwotę 452.008,74 zł. Zaległości we wpłatach za gospodarowanie odpadami wynoszą kwotę 28.782,42 zł.

Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2017 dla jednostek sektora finansów publicznych przekazano w kwocie 1.507.380,00 zł.

Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2017 dla jednostek spoza sektora finansów publicznych przekazano w kwocie 2.382.174,84 zł.

Realizacja budżetu zamknęła się na koniec roku deficytem w wysokości 4.986.245,17 zł, co jest zgodne z sprawozdaniem RB-NDS.

Przychody w 2017r. zaplanowano na kwotę 8.572.998,57 zł i zostały wykonane w kwocie 7.465.113,34 zł, z tego:

- 1) wolne środki 2.626.160,13 zł
- 2) kredyty i pożyczki 4.838.953,21 zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych łączna kwota zobowiązań gminy wg stanu na 31 grudnia 2017 roku wyniosła 6.381.564,70 zł.

W Gminie Grodzisko Dolne zadłużenie stanowi 19,3% wykonanych dochodów.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wójt Gminy realizując budżet dokonał spłaty raty kredytu w kwocie 681.735,76 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 71.972,78 zł. Łączna kwota spłat stanowi 2,28%

wykonanych dochodów.

Do oceny Komisji Rewizyjnej przedstawiono sprawozdania finansowe za 2017r., tj.

- bilans z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne na dzień 31.12.2017r.
- bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2017r.
- rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2017r.
- zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2017r.

Przedłożone zbiorcze sprawozdania finansowe zgodne są ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych tj.:

- 1) Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
- 2) Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
- 3) Szkoły tj. Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. prof. Franciszka Lejki w Grodzisku Górnym, Zespół do Spraw Oświaty
- 4) Środowiskowy Dom Samopomocy
- 5) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym.

Stwierdza się, że Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za rok 2017 i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Podpisy członków Komisji

1. *[Signature]*
2. *[Signature]*
3. *[Signature]*
4. *[Signature]*
5. *[Signature]*