

Protokół Nr 29/2017
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Włodowice
z dnia 17 maja 2017 roku

Posiedzenie komisji otworzył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Zbigniew Zając, który przywitał członków połączonych komisji zaproszonych gości i przedstawił porządek posiedzenia:

Porządek posiedzenia:

- 1). Kontrola wykonania budżetu za 2016r.
- 2). Opracowanie absolutorium dla Wójta Gminy.
- 3). Sprawy bieżące.

Porządek posiedzenia został przyjęty przez członków komisji bez uwag.

Ad.1.

Kontrola wykonania budżetu za 2016r.

Pani Skarbnik Gminy Włodowice omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Włodowice za 2016r. oraz informację o stanie mienia Gminy Włodowice za 2016r. za okres 01.01.2016r. – 31.12.2016r.

Budżet Gminy Włodowice na 2016r. Rada Gminy uchwaliła w dniu 21.12.2015r. uchwałą nr 81/XI/2015. W trakcie roku dokonywano zmian. W 2016r. do budżetu Gminy Włodowice wpłynęła kwota 17.537.893,31zł, która stanowiła 99,76% planu. natomiast wydatkowano kwotę 15.163.418,33 zł i stanowiła ona 87,87% planowanych wydatków. Rok budżetowy został zamknięty nadwyżką wynoszącą 2.374.474,98 zł.

Największe znaczenie w dochodach ogółem w 2016r. stanowiły dochody własne – 6.348.888,96 zł – które stanowiły 39,96%. Subwencje w kwocie 6.131.572zł stanowiły 37,27% budżetu, a dotacje celowe w budżetu państwa – 4.337.834,16 zł, czyli 12,57 % natomiast dochody z budżetu Unii Europejskiej to kwota 719.598,19 zł czyli 10,19% ogółu wszystkich dochodów.

Wśród dochodów wpływy z tytułu koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosła 49.417,79 zł, natomiast wydatki ze środków własnych na zadania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zadania określone w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii poniesiono w kwocie 72.516,97 zł.

W 2016 r. Gmina Włodowice największe wydatki poniosła w dziale:

- 801 Oświata i wychowanie – 5.787.683,79 zł,

- 852 Pomoc społeczna – 4.537.327,09 zł,

- 750 Administracja publiczna – 2.488.753,55 zł.

Poniesione wydatki na inwestycje stanowiły 3,34% wydatków ogółem Gminy Włodowice na zadania bieżące 96,66%.

Największy udział w wydatkach bieżących stanowiły wynagrodzenia i składki od nich naliczone 45,12 % większych wydatków, a następnie świadczenia na rzecz osób fizycznych to 27,64% wszystkich wydatków. Na wydatki związane z realizacją statutowych zadań przeznaczono 18,19% wszystkich środków datacje na zadania bieżące 4,3% na obsługę długu 0,22 %.

Wydatki na realizację zadań z udziałem środków z budżetu UE stanowiły 2,71% wszystkich wydatków (w tym na zadania bieżące 1,19% i na zadania inwestycyjne 1,52%). Wydatki bieżące zrealizowano w 92,56% , natomiast majątkowe 35,64%. Tak niskie wykonanie wydatków majątkowych spowodowane było opóźnieniami realizacji inwestycji „Przebudowa i termomodernizacja budynku Przedszkola we Włodowicach”.

Dotacji celowych udzielono na kwotę 220.379,04 zł, dotację przedmiotową w kwocie 218.029,18 zł, oraz dotację podmiotową w kwocie 218,029,18 zł, oraz dotację podmiotową – 251.471zł.

W 2016r. zrealizowano przychody w łącznej kwocie 2.979.539,98 zł, natomiast rozchody wyniosły 335.683,21 zł.

Dług Gminy Włodowice na dzień 31.12.2016r. wyniósł 856.036,68zł

Zobowiązania ogółem wyniosły 643.106,56zł, nie były one wymagalne i w przeważającej części dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.

Stan należności Gminy Włodowice według sprawozdania Rb-N ukształtował się na poziomie 6.264.634,04zł.

Należności z tytułu podatków i opłat to kwota 425.946,93 zł i dotyczy

- osób fizycznych – 228,885,56zł,

- osób prawnych – 197.061,37 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 508,614,90zł, z tytułu podatku od nieruchomości – 458,680,66 zł oraz podatku od środków transportowych – 49.934,24 zł Wójt Gminy w 2016r. umorzył 737 zł zaległości podatkowych a ponadto rozłożył 81.031,36zł., Na podstawie uchwały Rady Gminy Włodowice nr 72/X/2015 z dnia 30.11.2015r. udzielono zwolnień na łączną kwotę 77.699,61 zł.

Na wydatki majątkowe w 2016r. poniesiono kwotę 506.565,78 zł, natomiast przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołectkiego wydatkowano kwotę 163.427,92zł.

Członkowie Komisji zapoznali się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Wójta Gminy Włodowice sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach wydała pozytywną opinię uzasadniając, że nie wskazuje ono żadnych rozbieżności w stosunku do danych wykazanych w sprawozdaniach statystycznych budżetowych, - sprawozdanie jest kompletne, gdyż obejmuje informacje wymienione w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

a) Wykonane dochody i wydatki w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej ogółem wynoszą odpowiednio:

- dochody 17 537 893,31 zł tj. 99,76 % planu,

- wydatki 15 163 418,33 zł, tj. 87,87% planu,

Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą na koniec 2016 roku 856 036,68 i stanowią 4,88% dochodów wykonanych.

b) Wykaz zmian w ciągu roku w planie finansowym przy udziale środków unijnych i innych niepodlegających zwrotowi.

c) Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w tym współfinansowanych ze środków, o których mowa powyżej.

Sprawozdanie stanowi dane liczbowe i informacje, które obrazują wykonanie budżetu w 2016 roku pod względem finansowym i rzeczowym – w związku z tym wymóg określony w ustawie o finansach publicznych został spełniony, również informacja o stanie mienia zawiera elementy wymienione w ustawie.

Członkowie dokładnie przeanalizowali sprawozdanie, rozmawiali na temat VAT-u, na temat inwestycji gminnych oraz realizowanych w tej chwili solarów na terenie Gminy, 2 solary mała dopłata ok. 50, 3 solary ok. 300 zł, 4 solary – ok. 400 złotych.

Ad.2.

Następnie członkowie Komisji Rewizyjnej przygotowali uchwałę Nr 1/2017 z dnia 17 maja 2017r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Włodowice za 2016r. wraz z załącznikami.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zarządził głosowanie nad przyjęciem ww. uchwały: za – 5, przeciw – 0, wstrzymali się od głosu – 0. Uchwała została przez członków komisji przyjęta jednogłośnie.

Podjęta uchwała wraz z załącznikami znajduje się poniżej w treści protokołu.

Po wyczerpaniu porządku posiedzenia Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Zbigniew Zając podziękował zaproszonym gościom, członkom komisji za aktywny udział w posiedzeniu komisji a następnie zamknął posiedzenie komisji.

Protokołowała

mgr Agnieszka Palińska-Rok

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Rady Gminy Włodowice

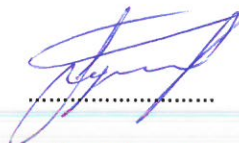
Zbigniew Zając

Członkowie Komisji Rewizyjnej

1. Bogumiła Maciążek


.....

2. Sławomir Łyszczarz


.....

3. Henryk Gruca


.....

4. Wojciech Kazanecki


.....

Włodowice, dn. 17.05.2017r.

Protokół
Kontroli Komisji Rewizyjnej
(wg. Zał. Nr. 5 Rozdz. IV § 19 Statutu Gminy Włodowice)

I. Skład Komisji Kontrolującej:

1. Zbigniew Zajac
2. Bogumila Maciejek
3. Stawomir Lyszman
4. Henryk Guca
5. Wojciech Karanochi

II. Data rozpoczęcia i zakończenia Kontroli:

17.05.2017r. - 17.05.2017r.

III. Nazwa jednostki Kontrolowanej (Kierownik podmiotu Kontrolowanego):

IV. Tematyka Kontroli:

Kontrola wykonania budżetu za 2016r.

V. Wyniki Kontroli, wnioski i zażalenia:

W załączeniu opinia Komisji Rewizyjnej
o wykonaniu budżetu Gminy
Włodowice za 2016r.

Data i miejsce podpisania protokołu

17.05.2017r. Włodowice

Podpisy Kontrolujących:

Podpis: Kierownika Kontrolowanego podmiotu

Zbigniew Zajac
Bogumila Maciejek
Wojciech Karanochi
Henryk Guca
Stawomir Lyszman

WOJTY GMINY
Adam R. Szumukier

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna Kochman

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Włodowice o wykonaniu budżetu Gminy Włodowice za 2016 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Włodowice na posiedzeniu w dniu 17.05.2017 r. rozpatrzyła następujące dokumenty przedłożone przez Wójta Gminy Włodowice:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Włodowice za 2016 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu,
- sprawozdanie finansowe za 2016 r.,
- informację o stanie mienia Gminy Włodowice za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Ponadto Komisja wysłuchiwała także ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informacja o stanie mienia zostały przedłożone w terminie.
2. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu zawiera zestawienia w szczególności nie mniejszej, niż w uchwale budżetowej.
3. Informacja o stanie mienia zawiera dane określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
4. Uchwalony przez Radę Gminy Włodowice budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 17.579.954,42 zł. Dochody wykonano w kwocie 17.537.893,31 zł, co stanowiło 99,76 % , w tym:
 - a) dochody bieżące – 16.845.462,17 zł,
 - b) dochody majątkowe – 692.431,14 zł.
5. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku ukształtował się na poziomie 17.255.766,54 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 15.163.418,33 zł, co stanowiło 87,87 % , w tym :
 - a) wydatki bieżące – 14.656.852,55 zł,
 - b) wydatki majątkowe – 506.565,78 zł.
6. Rok budżetowy 2016 zamknął się nadwyżką 2.374.474,98 zł .

7. Zrealizowano przychody w kwocie 2.979.539,98 zł, które pochodziły z wolnych środków w kwocie 1.193.835,09 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.785.704,89 zł.
8. Z budżetu Gminy w 2016 r. dokonano rozchodów w łącznej kwocie 335.683,21 zł.
9. Zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2016 r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło 856.036,68 zł, co stanowiło 4,88% zrealizowanych dochodów.
10. Gmina nie posiadała na koniec roku zobowiązań wymagalnych.
11. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w 2016 r. wyniosły 508.614,90 zł a uchwałą organu stanowiącego udzielono zwolnień na kwotę 77.699,61 zł.
12. Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu kierował się zasadami celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wydania pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Włodowice za 2016 r. i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Zajac Zbigniew - *Zajac Zbigniew*

2. Maciązek Bogumiła - *Bogumiła Maciązek*

3. Łyszczarz Sławomir - *Sławomir Łyszczarz*

4. Gruca Henryk - *Henryk Gruca*

5. Kazanecki Wojciech - *Wojciech Kazanecki*

Włodowice, dnia 17.05.2017r.

OR.I. 0014.1.2017

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Katowicach
Zespół Zamiejscowy w Częstochowie
ul. Wyszyńskiego 62
42- 202 CZĘSTOCHOWA

W załączeniu przesyłam do zaopiniowania Uchwałę Nr 1/2017 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Włodowice z dnia 17 maja 2017r. w sprawie: wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Włodowice za 2016r.

Z poważaniem;

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Włodowice


.....
Zbigniew Zając

UCHWAŁA NR 1/2017
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Włodowice
z dnia 17 maja 2017 r.

w sprawie: **wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Włodowice za 2016 r.**

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Zając Zbigniew
2. Maciążek Bogumiła
3. Łyszczarz Sławomir
4. Gruca Henryk
5. Kazanecki Wojciech

działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) **pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Włodowice za 2016 rok oraz wnosi do Rady Gminy Włodowice o udzielenie Panu Adamowi B. Szmukierowi – Wójtowi Gminy Włodowice absolutorium za 2016 rok.**

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna w roku 2016 dokonywała kontroli korzystając z ustawowych kompetencji, które potwierdziły prawidłowe i zgodne z planem wykonywanie budżetu. Ponadto po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Włodowice za 2016 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, sprawozdania finansowego za 2016 r. informacją o stanie mienia Gminy Włodowice za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. i wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu w 2016 r. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Panu Adamowi B. Szmukier – Wójtowi Gminy Włodowice absolutorium za 2016 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:

Za udzieleniem absolutorium – 5,

Przeciwko udzieleniu absolutorium – 0,

Wstrzymujących się – 0.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy Włodowice powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej Panu Zbigniewowi Zając.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

.....
Zbigniew Zając

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Włodowice o wykonaniu budżetu Gminy Włodowice za 2016 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Włodowice na posiedzeniu w dniu 17.05.2017 r. rozpatrzyła następujące dokumenty przedłożone przez Wójta Gminy Włodowice:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Włodowice za 2016 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu,
- sprawozdanie finansowe za 2016 r.,
- informację o stanie mienia Gminy Włodowice za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Ponadto Komisja wysłuchała także ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informacja o stanie mienia zostały przedłożone w terminie.
2. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu zawiera zestawienia w szczególności nie mniejszej, niż w uchwale budżetowej.
3. Informacja o stanie mienia zawiera dane określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
4. Uchwalony przez Radę Gminy Włodowice budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 17.579.954,42 zł. Dochody wykonano w kwocie 17.537.893,31 zł, co stanowiło 99,76 % , w tym:
 - a) dochody bieżące – 16.845.462,17 zł,
 - b) dochody majątkowe – 692.431,14 zł.
5. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku ukształtował się na poziomie 17.255.766,54 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 15.163.418,33 zł, co stanowiło 87,87 % , w tym :
 - a) wydatki bieżące – 14.656.852,55 zł,
 - b) wydatki majątkowe – 506.565,78 zł.
6. Rok budżetowy 2016 zamknął się nadwyżką 2.374.474,98 zł .

7. Zrealizowano przychody w kwocie 2.979.539,98 zł, które pochodziły z wolnych środków w kwocie 1.193.835,09 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.785.704,89 zł.
8. Z budżetu Gminy w 2016 r. dokonano rozchodów w łącznej kwocie 335.683,21 zł.
9. Zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2016 r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło 856.036,68 zł, co stanowiło 4,88% zrealizowanych dochodów.
10. Gmina nie posiadała na koniec roku zobowiązań wymagalnych.
11. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w 2016 r. wyniosły 508.614,90 zł a uchwałą organu stanowiącego udzielono zwolnień na kwotę 77.699,61 zł.
12. Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu kierował się zasadami celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wydania pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Włodowice za 2016 r. i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Zając Zbigniew - *Zając Zbigniew*

2. Maciążek Bogumiła - *Bogumiła Maciążek*

3. Łyszczarz Sławomir - *Sławomir Łyszczarz*

4. Gruca Henryk - *Henryk Gruca*

5. Kazanecki Wojciech - *Wojciech Kazanecki*

Włodowice, dn. 17.05.2017

Protokół

Kontroli Komisji Rewizyjnej

(wg. Zał. Nr. 5 Rozdz. IV § 19 Statutu Gminy Włodowice)

I. Skład Komisji Kontrolującej:

1. Zbigniew Rajz
2. Bogumiła Maciejek
3. Stanisław Łyszczak
4. Henryk Guca
5. Wojciech Karawiecki

II. Data rozpoczęcia i zakończenia Kontroli:

17.05.2017 - 17.05.2017

III. Nazwa jednostki Kontrolowanej (Kierownik podmiotu Kontrolowanego):

Urząd Gminy Włodowice

IV. Tematyka Kontroli:

Kontrola wykonania budżetu za 2016

V. Wyniki Kontroli, wnioski i zażalenia:

W załączeniu opinia Komisji Rewizyjnej
o wykonaniu budżetu Gminy Włodowice
za 2016

Data i miejsce podpisania protokołu

17.05.2017, Włodowice

Podpisy Kontrolujących:

Zbigniew Rajz
Bogumiła Maciejek
Wojciech Karawiecki
Henryk Guca
Stanisław Łyszczak

Podpis: Kierownika Kontrolowanego podmiotu

SKARBNIK GMINY
mgr Katarzyna

WOJTA GMINY
Adam B. Szumier