

PROTOKÓŁ Nr 1/2024
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY ISTEbNA
z dnia 3 czerwca 2024

Komisja w składzie:

Bartłomiej Mucha - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
Elżbieta Legierska-Niewiadomska - Członek Komisji Rewizyjnej,
Damian Izba - Członek Komisji Rewizyjnej.

W posiedzeniu z ramienia Urzędu Gminy obecni byli oraz wyjaśnień udzielali:

Bronisława Fiedor - Skarbnik Gminy,
Grażyna Szalbot - Sekretarz Gminy
Lucja Dusek - Dyrektor Gminnego Ośrodka, Kultury Promocji, Informacji
Turystycznej i Biblioteki Publicznej w Istebnej,
Mirosław Kawulok - Kierownik Referatu Rozwoju Infrastruktury i Ochrony Środowiska

Lista obecności stanowi załącznik do n/n protokołu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bartłomiej Mucha otworzył posiedzenie oraz przedstawił porządek obrad:

1. Analiza i omówienie przedłożonego przez Wójta Gminy:

- Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2023.
- Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samorządowej instytucjikultury - Gminnego Ośrodka Kultury, Promocji, Informacji Turystycznej i Biblioteki Publicznej w Istebnej za rok 2023.
- Informacji o stanie mienia Gminy Istebna za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia2023 r.
- Sprawozdania finansowego Gminy Istebna za rok 2023.

2. Czynności kontrolne:

- a) - Analiza wydatków związanych z inwestycjami przebudowy i remontów dróg gminnych „Dziedzina Burowie” we wsi Istebna, „Skrót Matyska” we wsi Koniaków, „Śliwkula” we wsi Jaworzynka.

3. Sporządzenie wniosku dot. udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2023.

4. Zakończenie obrad.

Do zmiany porządku obrad nikt z członków Komisji Rewizyjnej nie wniósł uwag a zatem porządek obrad został przyjęty jednogłośnie.

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2023.

Radni biorący udział w Komisji Rewizyjnej zabierali kolejno głos w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok jak również zapoznali się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Głos zabrał Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bartłomiej Mucha- po dokonaniu wstępnej analizy sprawozdania oraz danych zawartych w sprawozdawczości budżetowej wraz ze sprawozdaniem opisowym przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna radnym Rady Gminy Istebna oraz Komisji Rewizyjnej – nieprawidłowości nie stwierdzono. Komisja Rewizyjna zapoznała się także z Uchwałą Nr 4200/I/92/2024z dnia 23 kwietnia 2024 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Jednostki Samorządu Terytorialnego. Przedłożone przez Wójta Gminy Istebna sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego uzyskało pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Przewodniczący Bartłomiej Mucha odczytał otrzymaną pozytywną opinię RIO.

Po analizie wykonania dochodów budżetowych Gminy Istebna stwierdzono, iż planowane dochody po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Gminy Istebna i Zarządzeniami Wójta Gminy Istebna wynoszą **80.628.123,53** złotych i zostały wykonane w kwocie **79.936.599,33** złotych, co stanowi **99,14 %** wykonania w stosunku do planu.

Wykonanie dochodów budżetowych Gminy Istebna za 2023 rok jest następujące:

1. Wykonanie dochodów podatkowych za rok 2023 dochody własne- to **15.589.930,11 zł** co stanowi **19,50%** dochodów ogółem.
2. Dotacje celowe na zadania własne (Działy 758, 801, 852, 854) otrzymano w wysokości **1.372.105,14zł** co stanowi **1,71%** dochodów ogółem.
3. Dotacje na zadania realizowane przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej wynoszą **1.213.802,31zł**, co stanowi **1,52%** dochodów ogółem.
4. Dotacje zlecone na zadania z zakresu administracji rządowej (Dział 010, 750, 751, 752, 754, 801, 855) wynoszą **7.248.904,07zł** co stanowi **9,07%** dochodów ogółem.
5. Dochody z funduszy celowych budżetu państwa:
 - a) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - **11.444.487,28zł**, co stanowi **14,32%** dochodów ogółem
 - b) Rządowy Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (dodatek węglowy, energetyczny i dla gospodarstw domowych) - **772.140,00 zł**, co stanowi **0,97%** dochodów ogółem.

6. Pozostałe dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy (województwo śląskie- drogi dojazdowe do gruntów rolnych, dotacje dla OSP, WFOŚIGW – „Ekopracownia pod chmurką”, Czyste Powietrze, Fundusz Pracy), otrzymano w wysokości **1.035.570,71 zł**, co stanowi **1,30%** dochodów ogółem.
7. Subwencje (Dział 758) w wysokości **27.296.607,00zł** co stanowi **34,15%** dochodów ogółem. Otrzymano też środki na uzupełnienie dochodów gminy w kwocie **4.171.175,70 zł**, co stanowi **5,21%** dochodów ogółem.
8. Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości **542.902,91 zł**, co stanowi 0,68% dochodów ogółem.
9. Pozostałe dochody wynoszą **9.248.974,10 zł**, co stanowi **11,57%** dochodów ogółem.

Wszystkie dochody budżetowe za 2023 zostały szczegółowo przedstawione i opracowane w części „B, C i D” sprawozdania opisowego Wójta Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2023.

Plan wydatków budżetowych po zmianach na 2023 rok wynosił **97.150.496,29** złotych i został wykonany w kwocie **89.632.395,99** złotych co stanowi **92,26%** planowanych wydatków budżetowych.

Wykonanie wydatków i zakupów inwestycyjnych wynosi **27.944.312,52** złotych co stanowi **31,18%** wydatków wykonanych ogółem.

Zadania inwestycyjne zostały wykonane zgodnie planem wydatków i zakupów inwestycyjnych oraz z uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Istebna na lata 2023-2030.

Wydatki bieżące budżetu Gminy Istebna wynosiły **61.688.083,47** złotych tj. **68,82 %** wydatków wykonanych ogółem.

W części sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok dotyczącej „Wykonanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i z niepodlegających zwrotowi środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych za rok 2023” przedstawiono wykonanie w wysokości **88,49%** w tym z dofinansowania w **98,96%** w stosunku do planu po zmianach tych wydatków, co daje odpowiednio kwoty: ogółem **1.056.358,06** złotych, w tym z dofinansowania **584.447,63** złotych.

W części sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2023 pod nazwą: „Informacje o realizacji przychodów i rozchodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz zadłużenia Gminy na 31.12.2023 rok wynika, iż zadłużenie wynosi **8.256.955,20** złotych, w tym **kredyty** w kwocie **6.517.600,00** złotych oraz **pożyczki** w kwocie **1.739.355,20 zł**.

Stan zadłużenia mieści się w limicie określonym przepisami prawa.

Przedstawione w ujęciu tabelarycznym, wykonanie wydatków bieżących oraz wydatków i zakupów inwestycyjnych, opisane jest w rozbięciu na rozdziały, bardzo szczegółowo i rzetelnie opisane w dalszej części sprawozdania.

W roku 2023 Rada Gminy Istebna ustaliła wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2023 do realizacji w roku 2024 w kwocie **90.020,02 zł**.

Budżet za 2023 rok zamknął się **deficytem** w kwocie **9.695.796,66** złotych. Deficyt sfinansowany został:

a) przychodami wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania

finansowanego z udziałem tych środków - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **6.763.622,66 zł**,

b) przychodami wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków- środki z Rządowego Programu "Rosnąca odporność" w kwocie **1.000.000,00 zł**,

c) przychodami wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na Rozwój Cyfrowy Gminy Istebna, w ramach projektu „Cyfrowa Gmina" w kwocie **362.723,00 zł**,

c) przychodami z nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8 w kwocie **1.569.451,00 zł**.

W tym punkcie Przewodniczący zapytał o kwestię „Istebniańskiej Nowiecki”, wykonanie płaskorzeźby dla Urzędu, oraz koszty oświetlenia i girland w Parku w centrum Istebnej. Pani Skarbnik udzieliła wyczerpujących odpowiedzi na wszystkie pytania.

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Promocji, Informacji Turystycznej i Biblioteki Publicznej w Istebnej za 2023 rok.

Ze sprawozdania wynika, iż poniesione wydatki w okresie sprawozdawczym wyniosły **1.887.677,75** złotych. Wydatki dotyczące działalności statutowej zostały według planu na 2023 rok wykonane w **100%**. Przychody ogółem wynoszą **1.893.420,85** złotych w tym dotacje od organu założycielskiego **1.620.000,00** złotych, dotacje z innych źródeł **45.091,96** złotych, wpływy z dostaw i usług **103.857,28** złotych oraz pozostałe przychody w kwocie **124.471,61** złotych. Rozchody ogółem zamknęły się w kwocie **1.887.677,75** zł, z czego wynagrodzenia pracowników wraz z narzutami- **780.596,46** zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń- **16.234,48** zł, prowadzenie działalności kulturalnej **763.128,42** zł, wydarzenia sportowe- **89.807,72** zł, promocja i turystyka- **18.829,45** zł, pozostałe wydatki bieżące - **219.081,22**zł.

Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na 31.12.2023 r. wynosi **5.743,10** zł. Instytucja nie wykazuje żadnych zobowiązań; wykazuje natomiast należności niewymagalne w kwocie **157,50 zł**.

Radny Damian Izba zapytał o stan środków obrotowych na początek i koniec roku obrotowego 2023 instytucji.

Radna Elżbieta Legierska-Niewiadomska zapytała o koszty i ich uzasadnienie w związku organizacją Dni Istebnej w 2023, w szczególności koszty zorganizowania koncertu zespołu Golec uOrkiestra. Zasugerowała bardzo duże koszty organizacji tej imprezy. W tym temacie toczyła się dyskusja. Dodatkowo Radna poruszyła kwestię kosztów obsługi wydarzeń sportowych. Następnie zapytała jeszcze o koszty związane ze Szlakiem Architektury Drewnianej. Kolejnym tematem zapytań było wydarzenie Noworoczne Kolędowanie z Seniorami -koszty organizacji. Następnie Radna zapytała o koszty obsługi gali

sportu gdzie poddała pod wątpliwość wysokość kosztów obsługi do wielkości nagród. Na koniec poruszyła temat Spotkań Podróżniczych i koszty koordynatora.

Przewodniczący Bartłomiej Mucha dołączył się do pytań stawianych przez Radną w kwestii kosztów organizacji Dni Istebnej. Następnie zapytał o koszty wydawania gazetki Nasza Trójwieś oraz dochody wynikające z dystrybucji oraz wielkość nakładów.

Do dyskusji dołączyli pozostali członkowie Komisji. Przewodniczący zapytał p. Dyrektor o jej realną decyzyjność oraz wpływ na kształtowanie budżetu jednostki oraz jego wykonanie. Dyrektor GOK przedstawiła informacje o tym, że większość decyzji zapadała na szczeblu Wójta Gminy oraz konieczności ich wykonywania.

Członkowie Komisji dopytywali o wysokie koszty utrzymania Domu Trzech Narodów.

Dyrektor GOK udzieliła wyczerpujących odpowiedzi na wszystkie zadane pytania.

Dyrektor GOK odpowiedziała, także na pytania radnych dotyczące spraw bieżących związanych z tegorocznym budżetem.

Przewodniczący dziękuje dyrektorowi GOK za udział w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej.

Informacja o stanie mienia Gminy Istebna w roku 2023:

Wartość mienia na dzień **31.12.2023** roku:

Rzeczowy majątek trwały	- 203.573.663,61 złotych,
Pozostałe środki trwałe	- 6.944.134,81 złotych,
Finansowy majątek trwały	- 1.000,00 złotych,
Wartości niematerialne i prawne	- 1.982.085,68 złotych,
Zbiory biblioteczne	- 915.664,70 złotych,
Dobra kultury	- 58.500,00złotych.

Grunty:

Powierzchnia gruntów stanowiących własność Gminy Istebna: **123,8430** ha.

Ogółem wartość gruntów – **11.663.557,76**złotych.

Ogółem wartość budynków **-29.487.570,61** złotych

W tym:

Urząd Gminy - **10.561.316,14** złotych

Centrum Usług Wspólnych **-18.926.254,47**złotych.

Gmina Istebna posiada m.in. budynek administracyjny Urzędu Gminy, 3 budynki mieszkalne, budynek OSP w Jaworzynce-Zapasiakach, budynek Gminnego Ośrodka Kultury, budynek „Dom Trzech Narodów”, trzy lokale mieszkalne w Jaworzynce 692, budynek usługowy w parku im. Pawła Stalmacha w Istebnej, budynek komunalny w Istebnej 873, 2 budynki Ośrodków Zdrowia, budynek Domu

Przedpogrzebowego w Istebnej, budynek sanitarny przy Amfiteatrze w Istebnej, budynek zaplecza sportowo-rekreacyjnego w Istebnej Zaolziu, budynek w Koniakowie-Kosarzyskach, drewniany budynek gospodarczy w Koniakowie-Rastoce, wiata śmietnikowa, 23 wiaty przystankowe, Amfiteatr pod Skocznią, 7 budynków szkół podstawowych, grill „Pod Skocznią”, pawilon handlowy „Pod Skocznią”, mała architektura w Jaworzynce przy drodze Jaworzynka-Cierne. Gmina Istebna jest również właścicielem obiektów inżynierii lądowej i wodnej o wartości ogółem **155.965.717,04** złotych, do których zaliczamy m.in. wodociągi, kanalizacje, oczyszczalnie (o wartości **56.314.192,84** zł), drogi (o wartości **77.167.948,23**zł), mosty (o wartości **4.271.464,99** zł), oświetlenie uliczne (o wartości **2.079.097,08** zł). Pozostałe mienie, w skład którego wchodzi m.in. parkingi, boiska, siłownie zewnętrzne, trasy nartorolkowe, zbiorniki p.-poż., i inne obiekty, których wartość wynosi **9.996.212,22** zł. Pozostałe mienie Centrum Usług Wspólnych - o wartości **6.136.801,68** zł.

Gmina Istebna posiada pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **6.944.134,81** złotych.

Gmina Istebna posiada udział w Wodociągach Ziemi Cieszyńskiej S.A. na kwotę **1.000,00** złotych. Gmina Istebna oddała w wieczyste użytkowanie grunty o łącznej powierzchni **1,9496** ha, w tym dla 9 osób prawnych – **1.9344** ha i dla 1 osoby fizycznej – **0,0152** ha.

Z uzyskanych informacji wynika, że w 2024 roku zakładany jest dalszy wzrost wartości mienia komunalnego. W trakcie realizacji są kolejne inwestycje na majątku gminy, które wpłyną na wzrost wartości mienia komunalnego.

Przewodniczący Komisji zapytał o kwestię dokonywania wyceny majątku Gminy.

Radna Elżbieta Legierska-Niewiadomska zapytała czy Gmina dysponuje nieruchomościami zdatnymi do zabudowy. Pani Skarbnik udzieliła wyczerpujących odpowiedzi.

Sprawozdanie finansowe Gminy Istebna za rok 2023

Analizie poddano bilans z wykonania budżetu Gminy Istebna na dzień 31 grudnia 2023 roku. Bilans zamknął się wynikiem ujemnym (deficyt budżetu) w kwocie **-9.695.796,66** złotych.

Sprawdzono zgodność danych zawartych w bilansie ze sprawozdaniami budżetowymi za ten okres, głównie ze sprawozdaniami: Rb-NDS (*o nadwyżce/deficycie*), Rb-27S (*z wykonania dochodów*) oraz Rb-28S (*z wykonania wydatków*).

Ponadto zweryfikowano przedłożone informacje zawarte w sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku:

1. Łącznym Bilansie jednostki budżetowej,
2. Łącznym Rachunku Zysków i Strat,
3. Łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki,
4. Łącznej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2023.

Stwierdzono spójność danych pomiędzy tymi dokumentami.

Wynik finansowy netto według Łącznego Bilansu Jednostki Budżetowej na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **16.378.949,13**(zysk netto) złotych i jest zgodny z Łącznym Rachunkiem Zysków i Strat na ten okres, natomiast Łączny Fundusz Jednostki po uwzględnieniu rocznego wyniku finansowego netto za rok 2023 wynosi **132.668.298,35** złotych i pokrywa się z kwotą wykazaną w Łącznym Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki, w pozycji IV, na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej ocenia wykonanie budżetu za 2023 rok pozytywnie i wnioskuje o udzielenie dla Wójta Gminy Istebna absolutorium.

Kolejno głos zabrali członek Komisji Rewizyjnej, pp. Bartłomiej Mucha, Elżbieta Legierska-Niewiadomska i Damian Izba, którzy również pozytywnie ocenili Wykonanie budżetu za 2023 rok i także wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Istebna absolutorium.

Czynności kontrolne

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie przedstawionej Komisji rewizyjnej dokumentacji, której szczegółowy opis stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Sporządzenie wniosku dotyczącego udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2023.

Sporządzony wniosek stanowi załącznik numer 2 do niniejszego protokołu.

Podsumowanie posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bartłomiej Mucha po wyczerpaniu porządku obrad podziękował uczestnikom spotkania, którzy w sposób jasny i rzetelny odpowiedzieli na wszelkie dotyczące ich pytania oraz zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

1. Bartłomiej Mucha -

Bartłomiej Mucha
mgr Bartłomiej Mucha

2. Elżbieta Legierska-Niewiadomska -

Elżbieta Legierska-Niewiadomska

3. Damian Izba-

Damian Izba