

SOI.0012.3.2.2025

Komisja Rewizyjna
Rady Gminy Istebna

PROTOKÓŁ 2/2025

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Istebna które odbyło się w dniu 15 maja 2025 roku, od godz. 9⁰⁰ w salce posiedzeń nr 001 w Urzędzie Gminy Istebna z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.
2. Przedstawienie porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
4. Rozpatrzenie:
 - a) sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia Gminy Istebna za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r
 - b) sprawozdań finansowych Gminy Istebna za rok 2024
 - c) uchwały RIO w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok
5. Analiza wydatków związanych z inwestycją: „Modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Istebnej nr 1345 poprzez przebudowę dachu wraz z pracami towarzyszącymi i dostosowaniem do wymogów ppoż”.
6. Sporządzenie wniosku dotyczącego udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2024.
7. Zakończenie obrad.

Ad 1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Radny Bartłomiej Mucha otworzył posiedzenie komisji o godzinie 9⁰⁰ i stwierdził prawomocność obrad.

W posiedzeniu udział wzięło 3 członków Komisji Rewizyjnej oraz goście.

Listy obecności stanowią załączniki nr 1 i 2 do protokołu.

Ad 2. Przedstawienie porządku obrad.

Porządek obrad został przyjęty bez zmian.

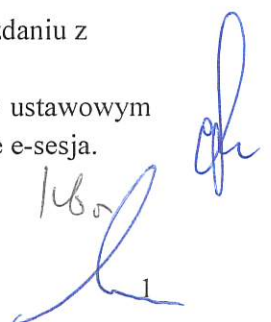
Ad 3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.

Wobec braku uwag protokół został przyjęty.

Ad 4. Rozpatrzenie:

- a) sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia Gminy Istebna za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r
- b) sprawozdań finansowych Gminy Istebna za rok 2024
- c) uchwały RIO w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Istebna otrzymała ww. materiały do rozpatrzenia w ustawowym terminie. Załączniki w formie elektronicznej przekazano poprzez informator w programie e-sesja.



Komisja Rewizyjna dokonała czynności określonych w art.270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) tj. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok oraz informacje o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

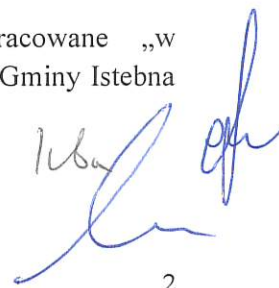
Komisja Rewizyjna zapoznała się także z Uchwałą Nr 4200/I/60/2025 z dnia 4 kwietnia 2025 roku I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Jednostki Samorządu Terytorialnego. Przedłożone przez Wójta Gminy Istebna sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego uzyskało pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Po analizie wykonania dochodów budżetowych Gminy Istebna stwierdzono, iż planowane dochody po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Gminy Istebna i Zarządzeniami Wójta Gminy Istebna wynoszą **92 653 499,20** złotych i zostały wykonane w kwocie **91 723 086,36** złotych, co stanowi **99,00 %** wykonania w stosunku do planu.

Wykonanie dochodów budżetowych Gminy Istebna za 2024 rok jest następujące:

1. Wykonanie dochodów podatkowych za rok 2024 to 20 200 526,33 zł co stanowi 22,02 % dochodów ogółem.
2. Dotacje celowe na zadania własne (Działy 600, 754, 758, 801, 852, 854,855) otrzymano w wysokości 2 800 165,18 zł co stanowi 3,05 % dochodów ogółem.
3. Dotacje na zadania realizowane przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej wynoszą 345 010,00 zł, co stanowi 0,38 % dochodów ogółem.
4. Dotacje zlecone na zadania z zakresu administracji rządowej (Dział 010, 750, 751, 752, 801, 852, 855) wynoszą 9 156 168,03 zł co stanowi 9,98 % dochodów ogółem.
5. Dochody z funduszy celowych budżetu państwa:
 - a) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 6 274 677,39 zł, co stanowi 6,84% dochodów ogółem
 - b) Rządowy Fundusz Przeciwdziałania COVID-19: 953 345,73 zł, co stanowi 1,04% dochodów ogółem.
6. Pozostałe dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy (województwo śląskie- drogi dojazdowe do gruntów rolnych, dotacje dla OSP, WFOŚiGW, Czyste Powietrze, Fundusz Pracy), otrzymano w wysokości 603 007,91 zł, co stanowi 0,66% dochodów ogółem.
7. Subwencje (Dział 758) w wysokości 39 117 705,00zł co stanowi 42,65% dochodów ogółem.
8. Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości 530 457,98 zł, co stanowi 0,58% dochodów ogółem.
9. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 1 910 250,94 zł, co stanowi 2,08% dochodów ogółem.
10. Pozostałe dochody wynoszą 9 831 772,14 zł, co stanowi 10,72% dochodów ogółem.

Wszystkie dochody budżetowe za 2024 zostały szczegółowo przedstawione i opracowane „w punkcie 2 i 3” sprawozdania opisowego Wójta Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2024.



Plan wydatków budżetowych po zmianach na 2024 rok wynosił **98 537 404,39** złotych i został wykonany w kwocie **91 795 678,48** złotych co stanowi **93,16 %** planowanych wydatków budżetowych.

Wykonanie wydatków i zakupów inwestycyjnych wynosi **15 064 061,09** złotych co stanowi **16,41 %** wydatków wykonanych ogółem.

Zadania inwestycyjne zostały wykonane zgodnie planem wydatków i zakupów inwestycyjnych oraz z uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Istebna na lata 2024-2030.

Wydatki bieżące budżetu Gminy Istebna wynosiły **76 731 617,39** złotych tj. **83,59 %** wydatków wykonanych ogółem.

W części sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 rok dotyczącej „Wykonanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i z niepodlegających zwrotowi środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych za rok 2024” przedstawiono wykonanie w wysokości **24,70 %**, w tym z dofinansowania w **100,00 %** w stosunku do planu po zmianach tych wydatków, co daje odpowiednio kwoty: ogółem **27 214,39** złotych, w tym z dofinansowania **6 800,00** złotych.

W części sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2024 pod nazwą: „Informacje o realizacji przychodów i rozchodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz zadłużenia Gminy na 31.12.2024 rok wynika, iż zadłużenie wynosi **6 277 113,20** złotych, w tym **kredyty** w kwocie **4 915 800,00** złotych oraz **pożyczki** w kwocie **1 361 313,20 zł**.

Stan zadłużenia mieści się w limicie określonym przepisami prawa.

W roku 2024 Rada Gminy Istebna ustaliła wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2024 do realizacji w roku 2025 w kwocie **1 418 561,01 zł**.

Budżet za 2024 rok zamknął się **deficytem budżetowym** w wysokości **72 592,12** złote. Deficyt sfinansowany zostanie wykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Informacja o stanie mienia Gminy Istebna w roku 2024:

Wartość mienia na dzień **31.12.2024** roku:

Rzeczowy majątek trwały 232 718 800,81 złotych,

Pozostałe środki trwałe 7 759 005,76 złotych,

Finansowy majątek trwały 1 000,00 złotych,

Wartości niematerialne i prawne 1 955 479,86 złotych,

Zbiory biblioteczne 1 043 785,11 złotych,

Dobra kultury 58 500,00 złotych.

Grunty:



Powierzchnia gruntów stanowiących własność Gminy Istebna: 123,7975 ha.

Ogółem wartość gruntów 12 344 914,93 złotych.

Ogółem wartość budynków 47 387 830,13 złotych

W tym:

Urząd Gminy 21 150 329,92 złotych

Centrum Usług Wspólnych 26 237 500,21 złotych.

Gmina Istebna jest również właścicielem obiektów inżynierii lądowej i wodnej o wartości ogółem 165 949 473,78 złotych, do których zaliczamy m.in. wodociągi, kanalizacje, oczyszczalnie (o wartości 59 981 928,89 zł), drogi (o wartości 83 258 292,60 zł), mosty (o wartości 4 271 464,99 zł), oświetlenie uliczne (o wartości 2 134 412,78 zł). Pozostałe mienie, w skład którego wchodzi m.in. parkingi, boiska, siłownie zewnętrzne, trasy nartorolkowe, zbiorniki p.poż., i inne obiekty, których wartość wynosi 10 202 572,84 zł. Pozostałe mienie Centrum Usług Wspólnych to wartość 6 100 801,68 zł.

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 1,4417 ha, w tym dla 9 osób prawnych 1,4417 ha.

Sprawozdanie finansowe Gminy Istebna za rok 2024

Analizie poddano bilans z wykonania budżetu Gminy Istebna na dzień 31 grudnia 2024 roku. Bilans zamknął się wynikiem ujemnym (deficyt budżetu) w kwocie (-) **72 592,12** złote.

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 2024 roku:

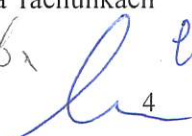
1. Łącznym Bilansie jednostki budżetowej,
2. Łącznym Rachunku Zysków i Strat,
3. Łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki,
4. Łącznej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2024.

Stwierdzono spójność danych pomiędzy tymi dokumentami.

Wynik finansowy netto według Łącznego Bilansu Jednostki Budżetowej na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 15 002 771,41 (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 2024 wynosi 134 302 284,91 złote i pokrywa się z kwotą wykazaną w Łącznym Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki, w pozycji IV, na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Komisja rozpatrzyła wszystkie powyższe dokumenty i nie wniosła uwag.

Członkowie Komisji zadali szereg pytań m.in. odnośnie stanu zadłużenia Gminy oraz możliwości zaciągania nowych zobowiązań, wykorzystania środków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi oraz narkomanii, a także stanu wolnych środków na rachunkach

16

4

Gminy oraz rozliczenie niektórych inwestycji drogowych. Obecni na posiedzeniu Wójt Gminy Istebna oraz Skarbnik udzielili wyczerpujących odpowiedzi na wszystkie pytania.

Ad 5. Analiza wydatków związanych z inwestycją: „Modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Istebnej nr 1345 poprzez przebudowę dachu wraz z pracami towarzyszącymi i dostosowaniem do wymogów ppoż”.

Temat omówił oraz przedstawił dokumentację Kierownik Referatu Inwestycji pan Mirosław Kawulok. Komisja zapoznała się m.in. z kosztorysem inwestorskim, dokumentacją przetargową, umowami z wykonawcami oraz aneksami do nich, protokołami konieczności i protokołami odbioru. W trakcie analizy zwrócono uwagę na roboty dodatkowe i zamienne, które szczegółowo omówiono. Członkowie Komisji zadawali pytania o niektóre aspekty inwestycji, pan Kierownik odpowiedział na wszystkie pytania.

Komisja po rozpatrzeniu sprawy, nie wniosła żadnych uwag.

Ad 6. Sporządzenie wniosku dotyczącego udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2024.

Komisja Rewizyjna sporządziła wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2024.

Następnie w przeprowadzonym głosowaniu jawnym Komisja Rewizyjna Rady Gminy Istebna jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Istebna za 2024 rok i kieruje wniosek w sprawie absolutorium do Rady Gminy Istebna.

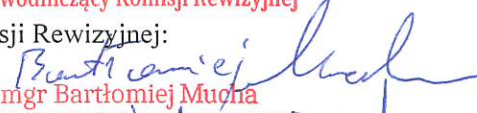
Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową, w związku z powyższym zostanie przedłożony do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, oddział zamiejscowy w Bielsku - Białej. Wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Ad 7. Zakończenie obrad.

Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył posiedzenie o godz. 10:47

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

1. Bartłomiej Mucha -

mgr Bartłomiej Mucha

2. Władysław Małyjurek


3. Damian Izba
