**Protokół Nr 36/2018
sporządzony z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wierzchlas,
które odbyło się dnia 10 maja 2018 roku.
Początek posiedzenia o godz. 900.**

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Ryszard Dziadak – Przewodniczący Komisji
2. Karol Sakowski – Członek
3. Maria Smolarek – Członek
4. Jan Tronina – Członek
5. Teresa Nowak – Skarbnik Gminy
6. Leszek Gierczyk – Sekretarz Gminy
7. Bożena Bąk – Inspektor ds. podatków i opłat
8. Agnieszka Kurpet – Podinspektor ds. gosp. odpadami

**Posiedzeniu przewodniczył Pan Ryszard Dziadak – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.**

*Porządek posiedzenia:*

**1.** Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.

**2.** Przyjęcie porządku obrad.

**3.** Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

**4.** Analiza sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu
wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi oraz informacji
o stanie mienia Gminy Wierzchlas za 2017 rok.

**5.** Przygotowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.

**6.** Wolne wnioski i zapytania.

**Punkt 1**

**Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.**

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Ryszard Dziadak** otwarł posiedzenie Komisji i stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy 4 radnych, co stanowi kworum, przy którym może obradować Komisja.

**Punkt 2**

**Przyjęcie porządku obrad.**

**Przewodniczący Komisji** przedstawił porządek posiedzenia i zapytał, czy są uwagi do tego porządku.

**Przewodniczący Komisji Ryszard Dziadak** wniósł o wprowadzenie dodatkowego punktu w porządku obrad, mianowicie Punktu 3a w brzmieniu „Wybór Zastępcy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej”. Następnie poddał wprowadzoną zmianę pod głosowanie. „Za” opowiedziało się 4 radnych,
nie było głosów „przeciwnych” ani „wstrzymujących się”.

Radni nie zgłaszali więcej uwag ani dodatkowych zmian, w związku z tym Przewodniczący poddał projekt porządku obrad wraz ze zmianą pod głosowanie i przyjęty został jednogłośnie.

**Punkt 3**

**Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.**

Przewodniczący Komisji przedstawił Komisji protokół poprzedniego posiedzenia Komisji. Radni zapoznali się z jego treścią, nie mieli uwag,
w związku z tym protokół został przyjęty jednogłośnie.

Punkt 3a

Wybór Zastępcy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący Komisji zaproponował kandydaturę radnego Jana Troniny
na Zastępcę Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej. Radny wyraził zgodę
na kandydowanie. Następnie Przewodniczący zapytał, czy są inne propozycje kandydatur. Nie zgłaszano więcej kandydatur, w związku z tym Przewodniczący poddał wybór radnego Jana Troniny na Zastępcę Przewodniczącego
pod głosowanie. W głosowaniu „za” opowiedziało się 3 radnych, odnotowano
1 głos „wstrzymujący się”.

Wybór radnego Jana Troniny na Zastępcę Przewodniczącego został podjęty większością głosów.

Punkt 4

Analiza wykonania budżetu Gminy Wierzchlas za rok 2017, w tym sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu
wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi oraz informacji
o stanie mienia Gminy Wierzchlas za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała otrzymane sprawozdanie finansowe
oraz sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi Zespół Zamiejscowy w Sieradzu
o tym sprawozdaniu.

Komisja Rewizyjna poprosiła pracowników Urzędu Gminy, tj. Teresę Nowak – Skarbnika Gminy, Leszka Gierczyka – Sekretarza Gminy, Bożenę Bąk – inspektora ds. poboru podatków i opłat oraz Agnieszkę Kurpet – podinspektora ds. gospodarki odpadami o udzielenie szczegółowych informacji dotyczących sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wierzchlas za 2017 r. i informacji
o mieniu komunalnym gminy.

**Przewodniczący Komisji Ryszard Dziadak** poprosił **Skarbnika Gminy Teresę Nowak** o omówienie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania
z wykonania budżetu za 2017 r.

**Skarbnik Gminy Teresa Nowak** omówiła sprawozdanie finansowe
za 2017 r. Udzieliła także szczegółowych informacji dotyczących sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wierzchlas za 2017 r. i informacji o mieniu komunalnym gminy. Poinformowała, że dochody zaplanowane zostały
w wysokości 26.193.249,96 zł, a zrealizowane zostały w kwocie 26.230.505,42 zł, co stanowi 100,14 % planu.

Komisję zaniepokoiły niskie dochody w Dziale 900 „Gospodarka komunalna
i ochrona środowiska”. Skarbnik Gminy wyjaśniła, że gmina otrzymała dotację na zbiórkę azbestu, jednakże środki te nie zostały wykorzystane. Zadanie
to będzie realizowane w roku bieżącym. Niskie były też wpływy z usług (zaplanowano 183.000 zł, zrealizowano 101.131,44 zł), zwłaszcza
z oczyszczalni ścieków. Do kanalizacji podłączona jest mała liczba gospodarstw, stąd niskie dochody w tym dziale.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykorzystanie wydatków budżetowych. Wydatki łącznie z zadaniami zleconymi zaplanowane były
w kwocie 27.543.078,64 zł., a wykonane zostały w kwocie 25.512.563,83 zł,,
co stanowi 92, 63 % planu.

Komisja przeanalizowała wykonanie wydatków w poszczególnych działach,
a jej członkowie zwrócili się o udzielenie wyjaśnień w tym temacie.

**Skarbnik Gminy** wyjaśniła, że niskie wydatki w Dziale 400 „Wytwarzanie
i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” związane są z umorzeniem pożyczki przeznaczonej na przejście wodociągiem pod rzeką i na zadanie
w Jajczakach. Około 114 tys. tychże środków zostało przeznaczone na wydatki związane z ochroną środowiska. Z tego tytułu w budżecie zostało ok. 129 tys. przeznaczonych na wydatki w tym dziale.

Wydatki nie zostały w pełni zrealizowane, stąd ponad 2 miliony wolnych środków do rozdysponowania.

Komisja nie miała więcej żadnych pytań, ani uwag w tym temacie

Następnie **Skarbnik Gminy** omówiła realizację wydatków inwestycyjnych, co stanowiło 78,47 % planu. Nadmieniła, że nie zostały
w znacznej części zrealizowane wydatki na 3 zadania: „Budowa oświetlenia ulicznego – Wierzchlas, ul. Czereśniowa”, „Budowa oświetlenia ulicznego – Przywóz Deptak” i „Budowa oświetlenia ulicznego – Kraszkowice od ul. Wieluńskiej do ul. Spacerowej”. Częściowa realizacja powyższych zadań wynika z niemożliwości uzyskania pozwolenia od zakładu energetycznego.
W pełni nie zostało również zrealizowane zadanie „Budowa Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Wierzchlesie”. Również planowana była dotacja dla Starostwa Powiatowego w Wieluniu w kwocie 10 tys. zł, jednakże
nie została ona przekazana.

Komisja nie miała więcej żadnych pytań, ani uwag w tym temacie.

Podczas analizy gospodarki finansowej gminy członkowie Komisji poprosili o szczegółową informację na temat poboru i egzekucji dochodów podatkowych. W szczególności Komisja poprosiła o dane dotyczące zaległości podatkowych w ujęcie porównawczym na dzień 31 grudnia 2016 r. i 31 grudnia 2017 r.

Wyjaśnień w tym temacie udzieliła **Bożena Bąk – inspektor ds. poboru podatków i opłat** Urzędu Gminy Wierzchlas, która poinformowała, że na dzień 31 grudnia 2016 r. zaległości osób fizycznych i prawnych w podatkach:
od nieruchomości, rolnym, leśnym i od środków transportowych wynosiły łącznie 113.059,27 zł , zaś w 2017 r. zaległości podatkowe od osób fizycznych wyniosły 64.761,44 zł, od osób prawnych 10.381 zł, a w podatku od środków transportowych 30.810,36 zł. Łącznie zaległości podatkowe na koniec 2017 r. wyniosły 105.952,80 zł.

Bożena Bąk wyjaśniła, że znacząca część powstałych zaległości od osób fizycznych dotyczy dwóch podmiotów, mających poważne problemy finansowe. Zadłużenie jednego z nich wyniosło na koniec 2017 r. – 31 tys. złotych. Poinformowała, że zaległości tego podmiotu zostały zabezpieczone hipoteką.

Natomiast w przypadku drugiego podmiotu zastosowano egzekucję administracyjną.

Zaległości w podatku od osób prawnych skupiają się wokół dwóch podmiotów, na które zostały wystawione tytuły wykonawcze. Na chwilę obecną jednemu
z podmiotów zostało do spłacenia 986, 20 zł., a w przypadku drugiego podmiotu dług został już całkowicie spłacony.

W przypadku zaległości podatku od środków transportowych występuje jeden podmiot o znacznym zadłużeniu, które wynosi 26.535 zł.

Bożena Bąk wyjaśniła Komisji, że pozostałe zaległości są egzekwowane
w drodze egzekucji administracyjnej.

Komisja nie miała więcej żadnych pytań ani uwag w tym temacie.

**Przewodniczący Komisji Ryszard Dziadak** poprosił o przedstawienie informacji na temat realizacji dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**Agnieszka Kurpet – podinspektor ds. gospodarki odpadami** w Urzędzie Gminy wyjaśniła, że na realizację dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w budżecie Gminy na rok 2017 zaplanowano dochody w kwocie 469.000,00 zł, a wykonane zostały w kwocie 456.159,89 zł, tj. 97,3 % zakładanego planu.

Pani Agnieszka Kurpet poinformowała, że spośród 2.004 właścicieli nieruchomości 37 posiada zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami,
co stanowi kwotę 15.985,07 zł. Na zaległości zostały wystawione tytuły wykonawcze, które trafiły do Urzędu Skarbowego w celu przeprowadzenia czynności egzekucyjnych.

Wydatki w powyższym dziale w 2017 r. wyniosły 468.929, 20 zł i zostały przeznaczone na płatności za odbiór odpadów przez przedsiębiorstwo komunalne (466.560 zł) i na utrzymanie programu do obsługi tego działu
(2.369, 20 zł).

Zadłużenie w dziale gospodarki odpadami komunalnymi kształtuje się
na przestrzeni ostatnich lat następująco: z 2013 r. – 33 zł, 2014 r. - 648 zł, 2015 r. – 1.894,27 zł, 2016 r. – 3.351,47 zł, z 2017 r. – 10.058,33 zł.

Komisja nie miała uwag co do sposobu prowadzenia gospodarki finansowej gminy.

Komisja dokonała analizy gospodarowania rezerwami budżetowymi
w roku 2017 r.

Z przedstawionego sprawozdania wynika, że w budżecie gminy na rok 2017 wyodrębnione zostały rezerwy:

- ogólna w kwocie 34.183,65 zł,

- celowa w kwocie 65.816,35 zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że zaplanowane na rezerwy środki nie były wydatkowane.

Komisja przeanalizowała ponadto stan zadłużenia gminy.
Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, że gmina posiadała na dzień
31 grudnia 2017 r. zobowiązania finansowe na kwotę 3.514.662,88 zł.
co w relacji do wykonanych dochodów budżetu stanowi 13,4 %. Brak było
na ten dzień zobowiązań wymagalnych. Skarbnik Gminy Teresa Nowak poinformowała, że w roku 2017 Wójt Gminy nie zaciągnął żadnych zobowiązań.

Komisja nie miała uwag do przedstawionej informacji.

Komisja zapoznała się z przedstawioną przez Wójta informacją o stanie mienia komunalnego, z której wynika, że w 2017 roku gmina nabyła grunty
o powierzchni 0,2150 ha, zbyliśmy grunty o powierzchni 4,3300 ha.

Stan gruntów na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 240,7776 ha.

Sekretarz Gminy wyjaśnił, że w roku 2017 Wójt wydał 36 zarządzeń
w sprawie zmian w budżecie gminy. Komisja ustaliła, że przesunięcia
w budżecie odbywały się w ramach jednego działu, czyli zgodnie z posiadanym przez Wójta upoważnieniem.

Po szczegółowym dokonaniu analizy poszczególnych sprawozdań Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w wykonywaniu uchwalonego
przez Radę Gminy budżetu.

Mając na względzie powyższe okoliczności Komisja Rewizyjna Rady Gminy Wierzchlas poddała pod głosowanie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok i przyjęła jednogłośnie. „Za” było 4 radnych, głosów „przeciwnych” nie było, głosów „wstrzymujących” nie było. W głosowaniu uczestniczyło 4 radnych, czyli pełny skład Komisji.

**Punkt 5**

**Przygotowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.**

Po przeprowadzeniu krótkiej dyskusji nad przedłożonymi dokumentami uzupełnionymi o wyjaśnienia pracowników Urzędu Gminy Komisja wyraziła pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2017.

Komisja Rewizyjna przygotowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Wierzchlas oraz wydała opinię w sprawie wykonania budżetu Gminy Wierzchlas za 2017 rok.

Opinia i wniosek stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

**Punkt 6**

**Wolne wnioski i zapytania.**

Nie zgłoszono wniosków i zapytań.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokołowała: **Przewodniczący**

 **Komisji Rewizyjnej**

Kinga Raducka

 **Ryszard Dziadak**