

**Protokół nr 7/2018  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
w dniu 03.10.2018r.**

**I. Porządek posiedzenia**

1. Wykonanie budżetu Gminy Bojszowy za I półrocze 2018r.

**II. Obecni na posiedzeniu**

Posiedzenie otworzył i przeprowadził Przewodniczący Komisji Pan Krzysztof Ścierański. W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komisji według załączonej listy obecności oraz Skarbnik Gminy Bojszowy Anna Polko – zał. nr 1 do protokołu.

**III. Przebieg posiedzenia**

Skarbnik Gminy Bojszowy Anna Polko przedstawiła informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojszowy za I półrocze 2018 roku.

Budżet Gminy Bojszowy na 2018 rok przyjęty został Uchwałą Nr XXXII/217/2018 Rady Gminy Bojszowy z dnia 15 stycznia 2018r. i zamykał się następującymi kwotami:

- 35.787.406,97 zł – plan dochodów, w tym:
  - dochody bieżące w wysokości 33.464.610,83 zł,
  - dochody majątkowe w wysokości 2.322.796,14 zł.
- 33.997.406,97 zł – plan wydatków, w tym:
  - wydatki bieżące w wysokości 30.598.191,55 zł,
  - wydatki majątkowe w wysokości 3.399.215,42 zł.

Różnica między dochodami a wydatkami wynosząca 1.790.000,00 zł stanowi planowaną nadwyżkę przeznaczoną na spłatę kredytu w banku PKO BP na wyprzedzające finansowanie działań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 640.000,00 zł oraz na wykup obligacji o łącznej wartości 1.150.000,00 zł – Dom Maklerski Banku BPS S.A.

Po zmianach wynikających z podjętych uchwał w sprawie zmian w budżecie Gminy Bojszowy na 2018 rok oraz na podstawie upoważnienia dla Wójta Gminy wynikającego z § 14 Uchwały Nr XXXIII/217/2018 Rady Gminy Bojszowy z dnia 15 stycznia 2018 roku w sprawie budżetu gminy Bojszowy na 2018 rok dokonano zmian w budżecie zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków na dzień 30.06.2018r. przedstawiał się następująco:

- plan dochodów po zmianach wynosi 38.288.033,78 zł, w tym:
  - planowane dochody bieżące po zmianach wynoszą 34.001.205,64 zł,
  - planowane wydatków bieżące po zmianach wynoszą 4.286.828,14 zł.
- plan wydatków po zmianach wynosi 36.744.533,78 zł, w tym:
  - planowane wydatki bieżące po zmianach w wysokości 31.249.400,36 zł,
  - planowane wydatki majątkowe po zmianach w wysokości 5.495.133,42 zł.

W okresie sprawozdawczym plan przychodów został zwiększony do kwoty 256.500,00 zł (w uchwale budżetowej planowane przychody wynosiły 0,00 zł). Na ogólną kwotę planowanych przychodów składają się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych z przeznaczeniem na spłatę kredytu z banku PKO BP w Tychach na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Realizacja budżetu gminy Bojszowy w I półroczu 2018 roku przedstawiała się następująco:

- dochody realizowano w wysokości 21.130.711,32 zł, tj. 55,19 % planu, w tym:
  - dochody bieżące w wysokości 18.490.108,86 zł, tj. 54,38 % planu,
  - dochody majątkowe w wysokości 2.640.602,46 zł., tj. 61,60 % planu.
- wydatki realizowano w wysokości 18.275.297,50 zł, tj. 49,74 % planu, w tym:
  - wydatki bieżące w wysokości 16.408.422,33 zł, tj. 52,51 % planu,
  - wydatki majątkowe w wysokości 1.866.875,17 zł, tj. 33,97 % planu.

Realizacja najważniejszych dochodów budżetowych za I półrocze 2018 roku przedstawia się następująco:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych wynoszący 1.851.737,32 zł, tj. 50,05 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 3.700.000,00 zł),
- podatek od środków transportowych wynoszący 131.637,79 zł, tj. 43,88 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 300.000,00 zł),
- podatek rolny wynoszący 57.223,67 zł, tj. 44,02 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 130.000,00 zł),
- podatek leśny w kwocie 14.804,47 zł, tj. 49,35 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 30.000,00 zł),
- podatek od czynności cywilnoprawnych w kwocie 155.363,13 zł, tj. 40,04 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 388.000,00 zł),
- podatek od spadków i darowizn w kwocie 16.068,00 zł, tj. 22,95 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 70.000,00 zł),
- opłata skarbowa w kwocie 10.772,00 zł, tj. 59,84 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 18.000,00 zł),
- subwencja ogólna z budżetu państwa w kwocie 5.541.616,00 zł, tj. 61,54% planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 9.005.130,00 zł),
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 4.714.134,00 zł, tj. 48,22 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 9.775.205,00 zł),
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 9.048,41 zł, tj. 22,62 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 40.000,00 zł),
- wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w kwocie 82.640,23 zł, tj. 86,08 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 96.000,00 zł),
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 14.464,08 zł, tj. 72,32 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 20.000,00 zł),
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 28.140,54 zł, tj. 46,90 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 60.000,00 zł),
- wpływy z różnych opłat (wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) 1.054.674,05 zł, tj. 117,18 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 900.000,00 zł),
- wpływy z innych lokalnych opłat pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (gospodarka odpadami) w kwocie 810.343,90 zł, tj. 50,65 % planu.  
(Plan po zmianach na 30.06.2018r. – 1.600.000,00 zł).

Komisja rewizyjna zapoznała się z *informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bojszowy za I półrocze 2018 roku* przekazaną przez Wójta Gminy Bojszowy Henryka Utratę oraz Uchwałą Nr 4200/II/171/2018 z dnia 27.09.2018r. II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach.


Komisja pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Bojszowy za I półrocze 2018r. Uwagi komisji są zgodne z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Protokół został przyjęty jednogłośnie.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokołowała  
*Urszula Uszok*

**Przewodniczący Komisji  
Rewizyjnej**

  
Krzysztof Ścierański