

*Zatwierdzenie Nr 1 do protokołu
Nr VIII/9/2019 z IX sesji RG
z dnia 27.06.2019r.*

RAPORT O STANIE GMINY RAKSZAWA ZA 2018 R.



Rakszawa, maj 2019

1. Podstawa prawna

Wójt Gminy Rakszawa sporządził niniejszy raport na podstawie art. 28 aa ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym [t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.]. Raport obejmuje działalność wójta w roku 2018 r. [VII i VIII kadencji], z uwzględnieniem uwarunkowań finansowych wpływających na realizację zadań w kadencji 2018-2023.

2. Podstawowe informacje o Gminie Rakszawa

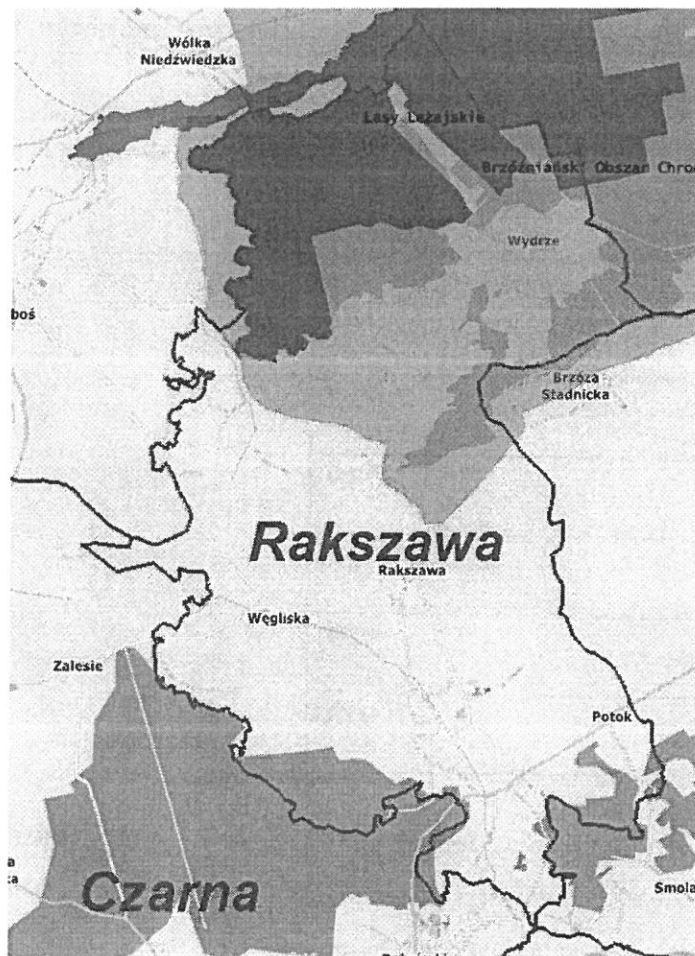
Położenie:

Gmina Rakszawa położona jest w centralnej części województwa podkarpackiego i wchodzi w skład powiatu łańcuckiego. Od północy graniczy z gminą Leżajsk, od wschodu z gminą Żołynia, od południa z gminą Czarna, od zachodu sąsiaduje z gminą Sokołów Małopolski. Przez południowo wschodnią część gminy przebiega droga wojewódzka Nr 877 Naklik – Leżajsk – Łańcut - Szklary.



Położenie Gminy Rakszawa charakteryzuje się brakiem bezpośredniego dostępu do drogi krajowej, natomiast dostęp pośredni, przez drogę wojewódzką, jest korzystny w szczególności dla jej terenów południowych [przysiółek Rakszawa- Basakówka – odległość od autostrady A4 ok. 5 km].

Gmina Rakszawa położona jest w zasięgu obszaru Natura 2000 Lasy Leżajskie oraz Brzozniańskiego Obszaru Chronionego Krajobrazu – ograniczenia wynikające z powyższego faktu nie wpływają istotnie na możliwości rozwoju, natomiast brak czynników znacznie oddziałujących na środowisko i planowanie przestrzenne takich jak: betoniarnie i asfaltownie, farmy wiatrowe, zakłady chemiczne, tereny zalewowe i udokumentowane tereny osówiskowe, korzystnie wpływa na rozwój zabudowy mieszkaniowej indywidualnej.



Ludność:

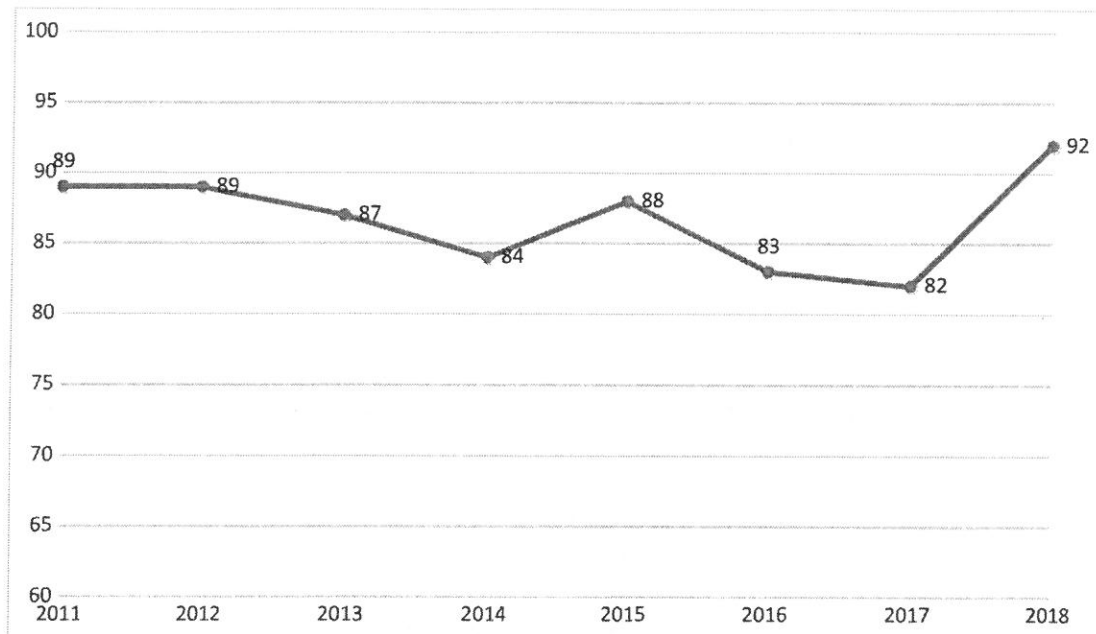
Gmina Rakszawa charakteryzuje się istotnym dysonansem gęstości zaludnienia w poszczególnych przysiółkach – od wysoko zurbanizowanego przysiółka Rakszawa – Basakówka, czy Rakszawa- Kościelne, do nisko zurbanizowanego Rakszawa Kąty. Wysoki współczynnik gęstości zaludnienia w sposób istotny wpływa na ekonomię inwestycji oraz utrzymania infrastruktury.

Gmina Rakszawa nie charakteryzuje się dynamiką zmian w ilości zameldowanych mieszkańców, w 2012 r. na terenie Gminy zamieszkiwało 7263 osoby, natomiast w 2018 r. 7288 – czyli zaledwie o 25 osób więcej. Jednakże istotny wzrost dynamiki nowej zabudowy mieszkaniowej w części południowej msc. Rakszawa, oraz środkowej msc. Węgliska daje podstawę do zweryfikowania danych, oraz przyjęcia znaczniejszego wzrostu ilości osób zamieszkujących Gminę Rakszawa [poniżej tabela].

Liczba osób zameldowanych w Gminie Rakszawa – stan na 30 VI	
2012	7263
2013	7264
2014	7250
2015	7250
2016	7271
2017	7303
2018	7288

Rozproszenie zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej, lokalizowanie zabudowy wzdłuż dróg publicznych [charakterystyczne dla zabudowy ulicowej], powstawanie budynków w drugiej i trzeciej linii zabudowy powoduje konieczność przeprowadzenia szczegółowej analizy możliwości wprowadzenia nazw ulic i zmiany numeracji w Gminie Rakszawa [poniżej tabele i wykresy obrazujące].

Wykres: Liczba urodzeń ogółem w gminie Rakszawa w latach 2011 – 2018:



Zasoby mieszkaniowe		Powierzchnia użytkowa mieszkań m2	Budynki mieszkalne szt.
2014	1.860	157.015	1849
2015	1.870	158.295	1859
2016	1.886	160.701	1874
2017	1.896	162.199	1884

3. Analiza uchwał

W 2018 r. zostało podjętych 55 uchwał: w tym 43 w kadencji VII i 12 w kadencji VIII. Uchwały zostały w większości zrealizowane [nie zrealizowano uchwał o pomocy finansowej dla województwa], poniżej przedstawiono spis niektórych uchwał:

Uchwała Nr L/233/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 25 stycznia 2018 w sprawie ustalenia czasu bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w przedszkolu publicznym oraz wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w przedszkolu publicznym prowadzonym przez Gminę Rakszawa;

Uchwała Nr L/234/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 25 stycznia 2018 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LI/235/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 marca 2018 w sprawie podziału Gminy Rakszawa na okręgi wyborcze, ustalenie ich granic i numerów oraz liczb radnych wybieranych w każdym okręgu wyborczym;

Uchwała NR LI/236/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 marca 2018 w sprawie przyjęcia programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt na terenie Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LI/237/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 marca 2018 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LI/238/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 marca 2018 w sprawie ustalenia opłaty do pierwszej grupy taryfowej odbiorców usług zbiorowego odprowadzania ścieków;

Uchwała NR LI/239/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 marca 2018 w sprawie podziału Gminy Rakszawa na stałe obwody głosowania, ustalenia ich numerów i granic, oraz siedzib obwodowych komisji wyborczych;

Uchwała NR LII/240/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 kwietnia 2018 w sprawie udzielenia pomocy finansowej Samorządowi Podkarpackiemu na realizację zadania publicznego;

Uchwała NR LII/241/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 kwietnia 2018 w sprawie udzielenia pomocy finansowej Samorządowi Podkarpackiemu na realizację zadania publicznego;

Uchwała NR LII/242/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 kwietnia 2018 w sprawie ustalenia dopłat do pierwszej grupy taryfowej odbiorców usług zbiorowego odprowadzania ścieków;

Uchwała NR LII/243/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 kwietnia 2018 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LII/244/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 19 kwietnia 2018 w sprawie przyjęcia raportu z wykonania Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Rakszawa za lata 2013-2016;

Uchwała NR LIII/245/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 24 maja 2018 w sprawie wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie pozwolenia na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych na terenie Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LIII/246/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 24 maja 2018 w sprawie przyjęcia „Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Rakszawa na lata 2018-2021 – z uwzględnieniem lat 2022-2025;

Uchwała NR LIII/248/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 24 maja 2018 w sprawie powierzenia Gminie Miasto Rzeszów realizacji zadań izby wytrzeźwień;

Uchwała NR LIII/250/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 24 maja 2018 w sprawie wprowadzenia zmian budżetu Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LIII/251/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 24 maja 2018 w sprawie zmian wieloletniej prognozy finansowej;

Uchwała NR LIV/252/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 21 czerwca 2018 w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze;

Uchwała NR LIV/253/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 21 czerwca 2018 w sprawie ustalenia opłaty dla pierwszej grupy taryfowej odbiorców usług zbiorowego odprowadzania ścieków;

Uchwała NR LIV/254/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 21 czerwca 2018 w sprawie zasięgnięcia opinii jednostek pomocniczych gminy;

Uchwała NR LIV/255/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 21 czerwca 2018 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LIV/256/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 21 czerwca 2018 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LIV/257/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 21 czerwca 2018 w sprawie udzielenia absolutorium za 2017 rok dla Wójta Gminy Rakszawa;

Uchwała NR LV/258/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 26 lipca 2018 w sprawie określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin logopedy, pedagoga oraz doradcy zawodowego w placówkach oświatowych;

Uchwała NR LIV/259/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 26 lipca 2018 w sprawie określenia zasad obniżek i rozmiaru obniżek w realizacji tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli;

Uchwała NR LIV/260/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 26 lipca 2018 w sprawie ustalenia wynagrodzenia Wójta;

Uchwała NR LIV/261/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 26 lipca 2018 w sprawie ustalenia zasad wypłaty diet dla radnych;

Uchwała NR LIV/264/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 26 lipca 2018 w sprawie zmian budżetu Gminy Rakszawa;

Uchwała Nr LVI/265/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 10 sierpnia 2018 w sprawie projektu Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków i przekazania go do zaopiniowania organowi regulującemu;

Uchwała Nr LVII/266/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie maksymalnej liczby zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie Gminy Rakszawa;

Uchwała Nr LVII/267/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 23 sierpnia 2018 w sprawie zasad usytuowania na terenie Gminy Rakszawa miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych;

Uchwała Nr LVII/268/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 23 sierpnia 2018 w sprawie zatwierdzenia Planu Odnowy Miejscowości Rakszawa na lata 2019-2025;

Uchwała Nr LVII/269/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 23 sierpnia 2018 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa na rok 2018;

Uchwała Nr LVIII/270/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 5 września 2018 w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie zobowiązania wykraczającego poza rok budżetowy;

Uchwała Nr LVIII/271/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 5 września 2018 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa na rok 2018;

Uchwała Nr LVIII/272/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 5 września 2018 w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2018-2025;

Uchwała Nr LIX/273/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 28 września 2018 w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa na 2018 rok;

Uchwała Nr LX/274/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 29 października 2018 r. w sprawie Statutu Gminy Rakszawa;

Uchwała Nr LX/275/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 29 października 2018 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości;

Uchwała Nr LX/276/18 Rady Gminy Rakszawa z dnia 29 października 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa na rok 2018.

4. Wykonanie budżetu za rok 2018

Omówienie ogólne:

Pierwotny budżet Gminy Rakszawa na rok 2018 r. został przyjęty Uchwałą Nr XLIX/230/17 Rady Gminy Rakszawa z dnia 28 grudnia 2017 r. W trakcie roku 2018 r. był wielokrotnie zmieniany, co obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan według Uchwały Budżetowej na rok 2018	Plan po zmianach	Wykonanie
DOCHODY OGÓŁEM	33.398.562,25	34.252.909,13	33.190.589,27
Dochody bieżące	29.699.256,00	31.973.185,62	32.234.192,93
Dochody majątkowe	3.699.306,25	2.279.723,51	956.396,34
WYDATKI OGÓŁEM	33.763.003,25	35.315.501,13	31.352.394,54
Wydatki bieżące	28.884.978,04	31.005.852,85	29.455.075,66
Wydatki majątkowe	4.878.025,21	4.309.648,28	1.897.318,88
WYNIK BUDŻETU			
Deficyt(-)/ Nadwyżka (+)	- 364.441,00	- 1.062.592,00	1.838.194,73
PRZYCHODY	724.441,00	1.422.592,00	1.464.818,93
Kredyty długoterminowe	724.441,00	724.441,00	-
Nadwyżka z lat ubiegłych	-	-	124.818,93
Wolne środki	-	698.151,00	1.340.000,00
ROZCHODY	360.000,00	360.000,00	360.000,00
Spląty kredytów	360.000,00	360.000,00	360.000,00

Zrealizowane dochody budżetu w wysokości 33.190.589,27 zł stanowią 96,9% dochodów planowanych ogółem, w tym dochody bieżące w kwocie 32.234.192,93 zł tj. 100,8%, dochody majątkowe w kwocie 956.396,34 zł tj. 41,9% planu.

W 2018 r. z budżetu wydatkowano 31.352.394,54 zł, tj. 88,8% zaplanowanych wydatków. Na wydatki bieżące przeznaczono 29.455.075,66 zł, tj. 95% planowanych, natomiast na wydatki majątkowe 1.897.318,88 zł, tj. 44% planu.

Za rok 2018 uzyskano nadwyżkę budżetu w wysokości 1.838.194,73 zł, wobec planowanego deficytu w kwocie 1.062.592 zł.

Przychody budżetu w kwocie 1.464.818,93 zł pochodzą z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie 124.818,93 zł oraz z wolnych środków budżetu w wysokości 1.340.000 zł. Gmina w 2018 roku nie zaciągała nowych kredytów bankowych.

W 2018 r. dokonano spłaty kredytów długoterminowych na kwotę 360.000 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. zobowiązania Gminy wobec banków z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów wynoszą 980.000 zł.

Omówienie szczegółowe:

Wydatki budżetu zostały wykonane w wysokości 31.352.394,54 zł, z tego:

1) wydatki bieżące 29.455.075,66 zł, z tego:

a) wydatki jednostek budżetowych 16.409.266,81zł, w tym na : wynagrodzenia i składki od nich naliczane 11.899.203,21zł, wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 4.510.063,60zł;

b) dotacje na zadania bieżące 1.862.853,20zł;

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 10.983.988,40zł;

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy 163.728,23zł;

e) wydatki na obsługę długu 35.239,02zł;

2) wydatki majątkowe 1.897.318,88zł tj. 44,02% z tego:

a) na inwestycje i zakupy inwestycyjne 1.876.803,23zł, w tym na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy 724.001,30zł;

b) dotacje na inwestycje 20.515,65zł.

Z kwoty wydatków wykonanych ogółem na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołectkiego w 2018 roku przeznaczono 170.539,12 zł.

Wykonanie infestycji [w tym funduszu sołeckiego]

Najważniejsze inwestycje niewykonane:

- pomoc finansowa dla Samorządu Województwa Podkarpackiego na budowę chodnika, przy drodze wojewódzkiej nr 877 Naklik- Leżajsk – Łącut – Szklary w miejscowości Rakszawa – Potok kwota 170.000 zł,
- pomoc rzeczowa dla Samorządu Województwa Podkarpackiego na budowę chodnika, przy drodze wojewódzkiej nr 877 Naklik- Leżajsk – Łącut – Szklary w miejscowości Rakszawa – Potok kwota 40.000 zł;
 - nie zostały wykonane z powodu nie uwzględnienia tych inwestycji w budżecie Województwa Podkarpackiego na 2018 rok.

Najważniejsze inwestycje wykonane:

- przebudowa drogi publicznej nr 9952R Rakszawa-Bieleckówka-Rakszawa Kąty" w tym: utwardzenie kamieniem drogi gminnej nr 460 od Glinek w kierunku Kątów Rakszawskich (finansowane z funduszu sołeckiego Wydrze kwota 17.000 zł);
- przebudowa drogi w Rakszawie – Grobla na działkach 6386/1, 6386/3, 6392, 6386/4 kwota 69.919,41 zł;
- przebudowa drogi w Rakszawie na działce 5146 kwota 35.700,43 zł;
- przebudowa drogi wewnętrznej działka nr 6893/1 położonej w miejscowości Rakszawa kwota 29.911,43 zł;
- przebudowa drogi wewnętrznej działka nr 1736/2 w miejscowości Rakszawa kwota 44.006,88 zł;
- przebudowa drogi wewnętrznej „Piaski” na działkach nr 3117/2 i 2903/2 kwota 73.695,06 zł;
- projekt „miejsca ogniskowo-grillowego na terenie między basenem a Gimnazjum nr działki 6639/3 (fundusz sołecki Rakszawa Dolna), kwota: 10.170 zł;
- dotacja celowa dla Centrum Medycznego w Łącutie sp. z o.o. z przeznaczeniem na zakup aparatury i sprzętu medycznego 10.000 zł;
- budowa oświetlenia ulicznego Rakszawa Rąbane Rakszawa Kąty Cegielnia, kwota 42.860,60 zł;

- budowa oświetlenia ulicznego Rakszawa Basakówka -Dąbrówki (Pastwisko), kwota: 72.175,86zł;
- budowa oświetlenia drogowego na terenie sołectwa Rakszawa Kąty (fundusz sołecki Rakszawa Kąty), kwota: 47.763,11 zł;
- wykonanie oświetlenia przy drodze na Kormanice nr działek 28 i 95 (w tym z Funduszu Sołeckiego Wydrze kwota 17.591,66 zł), kwota: 47.724,98 zł;
- projekt i zainstalowanie dwóch lamp oświetleniowych na słupach elektrycznych o numerach 10/2, 10/3 (fundusz sołecki Węgliska), kwota: 1.990,03 zł,
- wykonanie oświetlenia drogi powiatowej (Trzeboś- Rakszawa Basakówka nr 1368 R na odcinku skrzyżowania Rakszawa Rąbane do zjazdu na drogę wewnętrzną położoną na działce nr ewidencyjny 2051/3 poprzez drogę do cmentarza parafialnego (Fundusz Sołecki Rakszawa Górna), kwota: 46.429,67 zł;
- zakup oświetlenia ulicznego (3 lampy) (fundusz sołecki Rakszawa Górna), kwota: 1.979,98 zł;
- przebudowa Sali teatralnej przy Zespole Szkół Tekstylno-Gospodarczych w Rakszawie, kwota 481.144,59 zł;
- budowa „Ławki Niepodległości dla samorządów”, kwota 32.500 zł;
- budowa parkingu oraz wiaty przy obiekcie sportowym na działce Nr 4995/3, kwota 105.273,31 zł;
- dokumentacja projektowa obiektów rekreacyjnych, kwota: 9.943,10 zł.

Z kwoty wydatków wykonanych ogółem na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w 2018 roku przeznaczono 170.539,12 zł, wszystkie zaplanowane wydatki w ramach Funduszu zostały zrealizowane.

Na uwagę zasługuje wykonanie budżetu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rakszawie w 2018 roku na kwotę: 11.630.131,08 zł:

Dział 852 Pomoc społeczna - wydatki 1.934.169,69 zł w tym:

- środki z budżetu państwa: 917.321,83 zł;
- środki jednostki samorządu terytorialnego: 1.016.847,86 zł.

Dział 855 Rodzina - wydatki 13.564.300,77 zł w tym:

- środki z budżetu państwa: 9.670.283,59 zł;
- środki jednostki samorządu terytorialnego: 25.667,80 zł

Istotnym z punktu widzenia ekonomii Gminy Rakszawa jest fakt konieczności zabezpieczenia środków własnych w budżecie Gminy w wysokości [biorąc za przykład 2018 r.] 1.042.515,66 zł, co stanowi aż 9% udziałów w ogólnych wydatkach GOPS Rakszawa.

5. Analiza wydatków w latach wcześniejszych, z uwzględnieniem planu na 2019 r.
Analiza wydatków na oświatę i kulturę

Analiza wydatków z lat wcześniejszych, w szczególności dotyczących wydatków na oświatę i kulturę [obszary, co do, których Gmina posiada dużą autonomię wydatkową] daje podstawę do oceny rzetelności stanu Gminy. Ponadto do uzyskania pełnej wiedzy należy przeanalizować tzw. wskaźnik "G", który niestety Gmina Rakszawa posiada najniższy w powiecie łańcuckim.

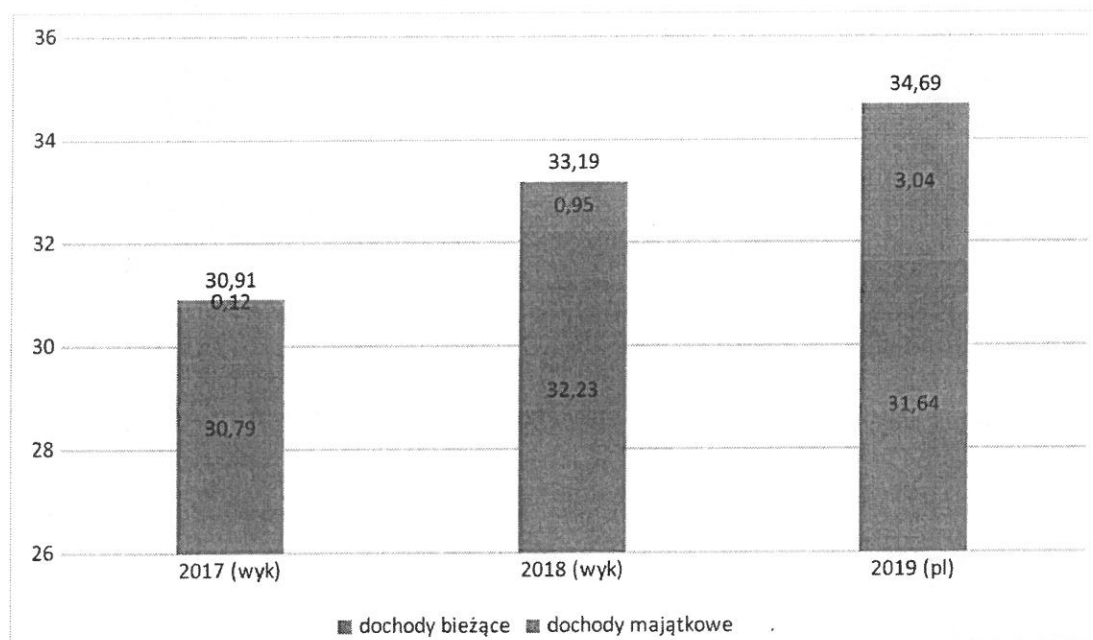
WSKAŹNIK G	
- podstawowych dochodów podatkowych na 1 mieszkańca gminy przyjęty do obliczenia subwencji wyrównawczej na 2019 r.	
Miasto Łańcut	1.721,60
Gmina Markowa	1.131,62
Gmina Czarna	1.129,34
Gmina Białobrzegi	1.045,60
Gmina Łańcut	1.033,17
Gmina Żołyńia	989,76
Gmina Rakszawa	886,39

Poniżej przedstawiono tabelarycznie oraz za pomocą wykresów wybrane zagadnienia.

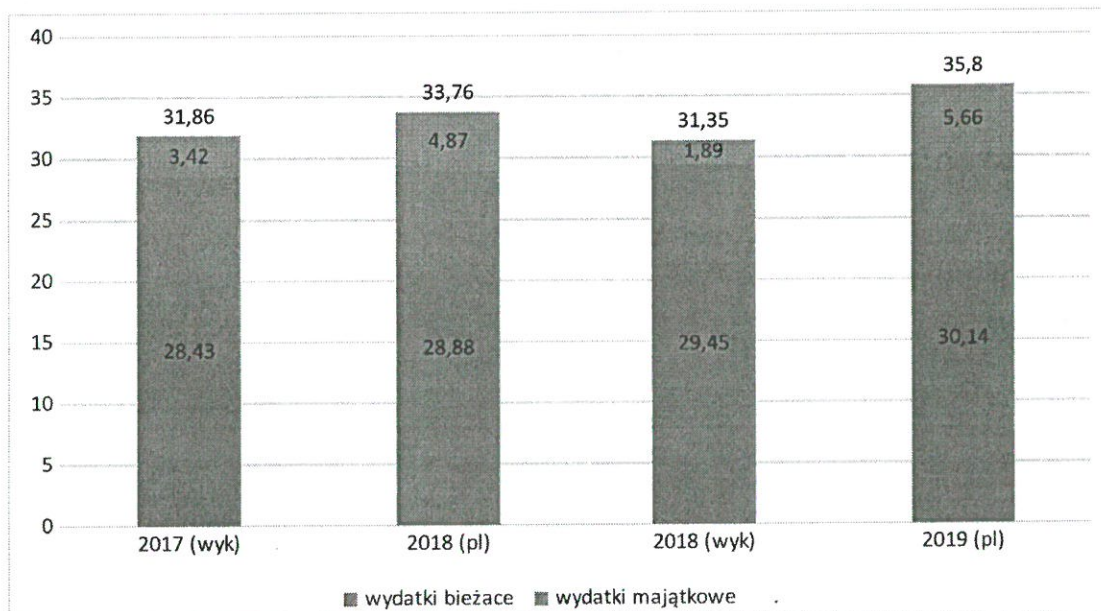
Tabela: Struktura dochodów Gminy Rakszawa ze względu na źródło pochodzenia w latach 2017-2019 (w zł):

	2017r. (wykonanie)	2018r. (wykonanie)	2019r. (plan)
Dochody ogółem	30.916.876	33.190.589	34.693.931
Dochody własne	7.701.968	8.793.082	8.768.979
Subwencje	11.452.638	12.010.033	12.717.028
Dotacje	11.762.270	12.387.473	13.207.924

Dochody bieżące i majątkowe w Gminie Rakszawa w latach 2017 – 2019 (w mln zł):



Wydatki majątkowe i bieżące Gminy Rakszawa w latach 2017 - 2019 (w mln zł):



Liczba uczniów fizycznych i przeliczeniowych objętych subwencją oświatową Gminy Rakszawa na 2018 rok (w osobach):

Typ placówki	Liczba uczniów fizycznych
Szkoły podstawowe	486
Gimnazja	142
Technikum*	73

Liczba uczniów w placówkach oświatowych gminy Rakszawa w latach 2016/17 – 2018/19:

Nazwa placówki	2016/17 Klasy I – VI		2017/18 Klasy I – VII		2018/19 I – VIII	
	Liczba uczniów	Liczba oddz.	Liczba uczniów	Liczba oddz.	Liczba uczniów	Liczba oddz.
Zespół Szkół Podstawowych i Przedszkola Nr.1 Rakszawa	217	12	248	14	284	16
Szkoła Podstawowa Nr.2 Rakszawa	83	6	95	7	109	8
Szkoła Podstawowa Nr.3 Rakszawa	57	6	66	7	80	8
Szkoła Podstawowa w Węgliskach	27	3	35	4	38	4

Szkoła Podstawowa w Wydrzu	31	4	42	5	55	6
Razem: SP	415	31	486	37	566	42
Zespół Szkół Tekstylno – Gospodarczych	71	4	73	4	56	4
Publiczne Gimnazjum Rakszawa	200	10	142	8	82	4
Ogółem:	686	45	701	49	704	50

Ogólna liczba stosunków pracy nauczycieli zatrudnionych w placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Rakszawa w latach 2016/2017 – 2018/2019 (w osobach i etatach):

	2016/17	2017/18	2018/19
Liczba nauczycieli (w osobach)	117 (33)*	111 (21)	110 (11)
Liczba nauczycieli (w etatach)	106,92 (22,92)*	105,54 (15,54)	106,56 (7,56)
Wskaźnik No/Ne	0,91	0,95	0,96

Średnia liczba uczniów/dzieci na jeden etat w placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Rakszawa w latach 2016/2017 – 2018/2019:

Nazwa placówki	2016/2017	2017/2018	2018/2019
Zespół Szkół Podstawowych i Przedszkola Nr.1 Rakszawa	10,53	11,31	11,11
Szkoła Podstawowa Nr. 2 Rakszawa	9,7	10,56	10,23
Szkoła Podstawowa Nr. 3 Rakszawa	7,13	7,17	7,48
Szkoła Podstawowa w Węgliskach	4,72	5,91	5,06
Szkoła Podstawowa w Wydrzu	7,30	9,21	7,80
Średnia w szkołach podstawowych	8,81	9,67	8,24
Zespół Szkół Tekstylno – Gospodarczych w Rakszawie	5,41	5,10	3,61
Publiczne Gimnazjum w Rakszawie	8,70	6,63	9,64

Wydatki subwencjonowane, wydatki ogółem (subwencjonowane i niesubwencjonowane) a naliczona subwencja szkół gmina Rakszawa w 2018r. (wykonanie):

	Wydatki subwencjonowane	Wydatki ogółem	Kwota subwencji	Różnica (3-1)	Różnica (3-2)
	1	2	3	4	5
Zespół Szkół Podstawowej i Przedszkola Nr. 1 Rakszawa	2.490.272	3.511.184	2.677.616 (107,5)*	187.344	-1.020.912
Szkoła Podstawowa Nr. 2 Rakszawa	1.126.448	1.283.251	912.853 (81,03)	-213.595	-370,398
Szkoła Podstawowa Nr. 3 Rakszawa	998.620	1.100.034	759.064 (76,01)	-239,556	-340.970
Szkoła Podstawowa w Węgliskach	725.665	815.608	465.893 (64,2)	-259.772	-349.715
Szkoła Podstawowa w Wydrzu	707.811	778.367	478.980 (67,67)	-228.831	-299.387
Publiczne Gimnazjum Rakszawa	1.489.485	1.489.485	1.019.432 (68,44)	-470.053	-470.053
ZST-G w Rakszawie	1.933.742	1.933.742	654.612 (33,85)	-1.279.130	-1.279.130

Średni wydatek na ucznia szkół prowadzonych przez gminę Rakszawa w latach 2018 (wykonanie) – 2019 (plan):

Nazwa placówki	2018 (wyk)			2019 (plan)		
	Wydatki ogółem	Liczba uczniów w	Śr. Wydatek na ucznia	Wydatki ogółem	Liczba uczniów w	Śr. Wydatek na ucznia
Zespół Szkół Podstawowej i Przedszkola Nr. 1 Rakszawa	3.511.184	362	9.699,4	4.156.743	400	10.391,8
Szkoła Podstawowa Nr. 2 Rakszawa	1.283.251	115	11.158,7	1.290.489	133	9.702,9
Szkoła Podstawowa Nr. 3 Rakszawa	1.100.034	88	12.500,3	1.306.220	104	12.559,8

Szkoła Podstawowa w Węgliskach	815.608	44	18.536,5	990.804	51	19.427,5
Szkoła Podstawowa w Wydrzu	778.367	73	10.662,5	1.079.864	75	14.398,1
Publiczne Gimnazjum Rakszawa	1.489.485	142	10.489,3	696.430	82	8.493,0
ZST-G w Rakszawie	1.933.742	73	26.489,6	2.015.167	56	35.985,1

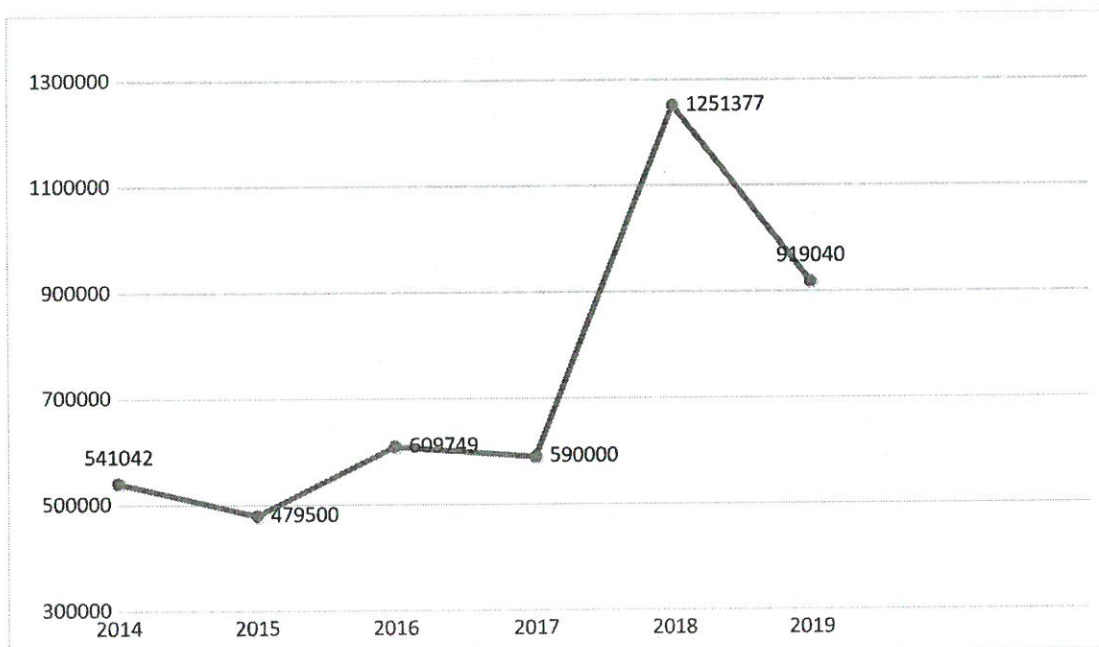
Samorząd do wydatków ogółem szkół prowadzonych przez gminę w 2018 roku dołożył kwotę 4.635.495 zł. co stanowi 39,94%.

Struktura w szkołach – średnio:



Analiza wydatków w dziale kultura:

Wydatki w Dziale 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	
2014	541.042
2015	479.500
2016	609.749
2017	590.000
2018	1.251.377
2019	919.040



dalejzoznik Nr 2 do protokolu
Nr VIII/19/2019 z IX sesji RG
z dnia 27.06.2019r.

URZĄD GMINY
W RAKSZAWIE

Wpłynęło dn 2019-05-10
Nr 2337 zat.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

UCHWAŁA Nr 31 / 24 / 2019

z dnia 9 maja 2019 roku

Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie

w sprawie: wydania opinii o przedłożonym przez **Wójta Gminy Rakszawa** sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie

1. Waldemar Witalec - przewodniczący
2. Alicja Nowostawska -Cwynar - członek
3. Maria Czarnik - Golez - członek

po rozpatrzeniu przedłożonego przez **Wójta Gminy Rakszawa** sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2018 rok,
- działając na podstawie art. 13 pkt. 5, art. 19 ust. 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r., poz. 561, ze zm.)

postanawia

pozytywnie zaopiniować w/w sprawozdanie **Wójta Gminy Rakszawa**, przy uwzględnieniu uwag zawartych w pkt III oraz w pkt IV ppkt 2.4 uzasadnienia.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Rakszawa przedłożył do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w dniu 29 marca 2019 r.:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2018 rok przedłożone Radzie Gminy;
- 2) informację o stanie mienia gminy;
- 3) sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2018 r.

Poza tym przekazał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie:

- 1) sprawozdanie roczne Rb - 27S z wykonania planu dochodów budżetowych gminy za 2018 r.;

Skarbuik Gm
10.05.2019r.


- 2) sprawozdanie kwartalne Rb-50 o dotacjach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie za 2018 r.;
- 3) sprawozdanie roczne Rb - PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy za 2018 r.;
- 4) sprawozdanie roczne Rb - 28S z wykonania planu wydatków budżetowych gminy za 2018 r.;
- 5) sprawozdanie roczne Rb-50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie za 2018 r.;
- 6) sprawozdanie kwartalne Rb - NDS o nadwyżce / deficycie gminy za 2018 r.;
- 7) sprawozdanie roczne Rb - ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego na koniec 2018 r.;
- 8) sprawozdanie kwartalne Rb – N o stanie należności gminy za 2018 r.;
- 9) sprawozdanie kwartalne Rb - Z o stanie zobowiązań gminy wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za 2018 r.;
- 10) sprawozdanie roczne Rb – 34S z wykonania planów finansowych dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za 2018 r.

W świetle art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z późn. zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

1) **sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej;**

2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym;

3) **informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:**

a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,

b) dane dotyczące:

– innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,

– posiadania,

c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,

d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,

e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego obejmuje również wykaz samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe gromadzących na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Według art. 269 cyt. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu.

Sprawozdanie to powinno uwzględniać w szczególności:

1) **dochody i wydatki budżetu** jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;

2) **zmiany w planie wydatków** na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także z udziałem innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, dokonane w trakcie roku budżetowego;

3) **stopień zaawansowania** realizacji programów wieloletnich.

W myśl § 5, § 6 ust. 1, § 9 ust. 1 – 4, § 12 ust. 1 oraz § 12 załącznika nr 36 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 109, ze zm.) dane w sprawozdaniach wykazuje się: **w zakresie planu** - w kwotach wynikających z planu finansowego jednostki, po uwzględnieniu zmian dokonanych w trybie ustawy o finansach publicznych; **w zakresie wykonania** - narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego lub, w przypadkach określonych w sprawozdaniach, według stanu na określony dzień.

Sprawozdania jednostkowe - są sporządzane przez kierowników jednostek organizacyjnych, kierowników jednostek obsługujących, na podstawie ksiąg rachunkowych. Sprawozdania zbiorcze, w szczególności sprawozdań jednostkowych - są sporządzane przez przewodniczących zarządów jednostek samorządu terytorialnego na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek im podległych oraz sprawozdania jednostkowego jednostki samorządu terytorialnego, jako jednostki budżetowej i jako organu.

Kierownicy jednostek, kierownicy jednostek obsługujących, są obowiązani sporządzać sprawozdania rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Jednostki otrzymujące sprawozdania są obowiązane sprawdzić je **pod względem formalno-rachunkowym**. Jednostki otrzymujące sprawozdania są uprawnione do kontrolowania **merytorycznej prawidłowości** przekazanych sprawozdań, w tym celu mogą żądać przedstawienia wskazanych ksiąg rachunkowych i dokumentów.

Zarządy jednostek samorządu terytorialnego przekazują do właściwych regionalnych izb obrachunkowych sprawozdania Rb-27S, Rb-PDP, Rb-28S, Rb-30S, Rb-34S i Rb-ST w formie dokumentu elektronicznego.

W sprawozdaniu Rb-NDS - o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego dane dotyczące przychodów i rozchodów jednostki samorządu terytorialnego po stronie planu powinny być zgodne z planem budżetu uchwalonym przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego na koniec okresu sprawozdawczego, dane po stronie wykonania, dotyczące przychodów z tytułu spłat pożyczek udzielonych - powinny być zgodne z wykonanymi przychodami wynikającymi z urzędzeń księgowych za dany okres sprawozdawczy, a dane

dotyczące rozchodów jednostki samorządu terytorialnego po stronie wykonania powinny być zgodne z wykonanymi rozchodami, wynikającymi z urzędzeń księgowych za dany okres sprawozdawczy.

W świetle § 2 ust. 2, § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1773) sprawozdania Rb-Z, Rb-UZ, Rb-N, Rb-UN oraz Rb-ZN są sprawozdaniami wykorzystywanymi dla celów statystycznych. Podstawą sporządzenia sprawozdań są: ewidencja księgową jednostki, sprawozdania lub inne wiarygodne dokumenty poświadczające istnienie danego zobowiązania lub należności.

Sprawozdania Rb-Z i Rb-N sporządza się jako sprawozdania jednostkowe - sporządzane przez kierownika jednostki sporządzającej takie sprawozdanie na podstawie ksiąg rachunkowych lub ewidencji księgowej danej jednostki oraz innych dokumentów dotyczących tej jednostki, a także jako sprawozdania łączne, w szczególności sprawozdań jednostkowych - sporządzane przez jednostki samorządu terytorialnego, na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek im podległych i własnego sprawozdania jednostkowego. W przypadku jednostki samorządu terytorialnego własne sprawozdanie jednostkowe obejmuje swym zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ.

Stosownie do art. 13 pkt. 5 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) do zadań regionalnych izbach obrachunkowych należy wydawanie opinii o przedkładanych przez zarządy powiatów i województw oraz przez wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) sprawozdaniach z wykonania budżetu wraz z informacjami o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

Rada Gminy określiła w uchwale budżetowej na 2018 r.:

- 1) wielkość planowanych **dochodów** budżetu gminy w **podziale na dochody bieżące i majątkowe** oraz działy klasyfikacji dochodów i źródła;
- 2) wielkość planowanych **wydatków** budżetu gminy w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem:
 - w planie wydatków bieżących planowanych kwot wydatków bieżących na:
 - a) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
 - b) dotacje na zadania bieżące;
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
 - d) obsługę długu gminy;
 - w planie wydatków majątkowych planowanych kwot wydatków majątkowych na:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne;
- 3) wielkość planowanych **dochodów i wydatków budżetu gminy** związanych:
 - a) z realizacją **zadań z zakresu administracji rządowej** i innych zleconych gminie odrębnymi ustawami;
 - b) ze **szczególnymi zasadami wykonywania budżetu gminy** wynikającymi z odrębnych ustaw;
 - 4) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach **funduszu sołeckiego**;
 - 5) wielkość planowanych **przychodów** budżetu gminy w podziale na paragrafy klasyfikacji przychodów;

6) zestawienie planowanych **wydatków bieżących i majątkowych** realizowanych w formie **dotacji udzielanych z budżetu** gminy, w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

7) wielkość planowanych dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

II. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2018 rok przedłożone Radzie Gminy, sporządzone zostało w formie **tabelarycznej i opisowej**.

A. Część tabelaryczna sprawozdania zawiera:

- wielkość **planowanych i wykonanych dochodów** gminy w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz działy klasyfikacji dochodów i źródła dochodów, z wyszczególnieniem poziomu wykonania;
- wielkość **planowanych i wykonanych wydatków** gminy w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyszczególnieniem poziomu wykonania, z wyodrębnieniem:
 - 1) planowanych i wykonanych **wydatków bieżących** kwot wydatków bieżących na:
 - a) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
 - b) dotacje na zadania bieżące;
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
 - d) obsługę długu gminy;
 - 2) planowanych i wykonanych **wydatków majątkowych** planowanych kwot wydatków majątkowych na:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, z wyszczególnieniem poziomu wykonania;
- wielkość planowanych i wykonanych **dochodów i wydatków budżetu** gminy związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie odrębnymi ustawami;
- wielkość planowanych i wykonanych **dochodów i wydatków budżetu** gminy **związanych ze szczególnymi zasadami** wykonywania budżetu gminy wynikającymi z odrębnych ustaw;
- planowanych i wykonanych wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach **funduszu sołeckiego**;
- wielkość planowanych i wykonanych **przychodów** budżetu gminy w podziale na paragrafy klasyfikacji przychodów;
- zestawienie wielkości planowanych i wykonanych kwot **wydatków bieżących i majątkowych** realizowanych w formie **dotacji udzielanych z budżetu** gminy, w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych;
- wielkość planowanych dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wraz wykazem samorządowych jednostek budżetowych gromadzących dochody na tym rachunku.

B. Część opisowa sprawozdania zawiera:

- objaśnienia do wykonania dochodów budżetu gminy, w podziale na działy i rozdziały oraz źródła;

- objaśnienia do wykonania wydatków budżetu gminy, w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków oraz zadania;
- informację o samorządowych jednostkach budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty gromadzących na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez Radę Gminy Rakszawa oraz o wielkości wykonanych dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

III. W sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 rok, które zostało przedłożonym Radzie Gminy **nie zawarto** informacji o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

IV. Ze sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2018 r. przedłożonego Radzie Gminy oraz ze sprawozdań budżetowych Rb z wykonania budżetu gminy za 2018 r. przedłożonych Izbie wynika że :

1. Uchwalony przez Radę Gminy w Rakszawie budżet na 2018 r., po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku, przewidywał realizację **dochodów** gminy w wysokości **34.252.909,13 zł**, w tym z tytułu:

- a) dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **10.067.361,35 zł**;
- b) środków na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **1.649.712,11 zł**;
- c) środków na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **700.597,13 zł**.

1.1. Dochody budżetowe wykonano w kwocie **33.190.589,27 zł**, co stanowi **96,89%** planu, w tym z tytułu:

- a) dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **9.943.130,13 zł**, co stanowi **98,77%** rocznego planu dochodów z tego źródła,
- b) środków na finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **152.975,31 zł**, co stanowi **9,27%** rocznego planu dochodów z tego źródła,
- c) środków na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **874.339,00 zł**, co stanowi **124,79%** rocznego planu dochodów z tego źródła,

2. Uchwalony przez Radę Gminy w Rakszawie budżet na 2018 r., po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację **wydatków** gminy w wysokości **35.315.501,13 zł**, w tym na:

- 1) realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **10.067.361,35 zł**;
- 2) finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **1.649.018,62 zł**;
- 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **827.126,23 zł**.

2.1. Wydatki zrealizowano w kwocie **31.352.394,54 zł**, co stanowi **88,77%** planu, w tym na:

- 1) realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie **9.943.130,13 zł**, co stanowi **98,77%** planu wydatków na te zadania;

- 2) finansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **543.381,64 zł**, co stanowi **32,95%** planu wydatków na te programy i projekty;
 3) na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE w kwocie **270.375,31 zł**, co stanowi **32,68%** planu wydatków na te programy i projekty.

2.2. Wykonanie planu wydatków przedstawia się następująco:

- | | |
|---|-----------|
| 1) wydatki bieżące | - 94,99%, |
| a) wydatki jednostek budżetowych | - 92,40% |
| z tego: | |
| - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | - 95,82% |
| - wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich zadań statutowych | - 84,46% |
| b) dotacje na zadania bieżące | - 98,92% |
| c) świadczenia na rzecz osób fizycznych | - 98,45% |
| d)) wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także z udziałem innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań gminy | - 97,18% |
| d) wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | - 0,00% |
| e) wydatki na obsługę długu gminy | - 88,09% |
| 2) wydatki majątkowe | - 44,02% |
| a) wydatki inwestycyjne i na zakupy inwestycyjne | - 44,02% |
| b) na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także z udziałem innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań gminy | - 28,16% |
| c) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | - 0,00% |

2.3. Nie stwierdza się przekroczenia planu wydatków.

2.4. Stwierdza się dokonanie **wydatków bieżących** w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90002 „Gospodarka odpadami”, na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, ogółem w kwocie **413.715,31 zł**.

Z części tabelarycznej sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2018 rok przedłożonego Radzie Gminy (tabela Nr 9) wynika, że **wydatki** związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami **były większe od osiągniętych w 2018 r. dochodów gminy** z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę **6.284,69 zł**.

W opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2016 r. stwierdzono, że **wydatki** związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami **były większe od osiągniętych w 2016 r. dochodów gminy** z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę **41.504,11zł**.

Z kolei w opinii o wykonaniu budżetu gminy za 2017 r. Skład Orzekający stwierdził, że w 2017 r. **wydatki bieżące** związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami **były większe od osiągniętych w 2017 r. dochodów gminy** z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę **61.044,33 zł**

Skład Orzekający zauważa więc konieczność dokonania ponownie pełnej analizy dochodów i wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, także pod kątem ewentualnej potrzeby zmiany stawek opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w celu zapewnienia w przyszłości pełnego pokrycia kosztów funkcjonowania tego systemu z dochodów z tytułu w/w opłaty, stosownie do art. 6r ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r. poz. 1454).

3. Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2018 r., po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację **przychodów** z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek **przychodów** z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek, a także z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu gminy ogółem w kwocie **1.422.592,00 zł**.

3.1. Przychody zrealizowano w kwocie **1.464.818,93 zł**, co stanowi **102,97%** rocznego planu.

4. Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2018 r., po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizacji **rozchodów** z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek ogółem w kwocie **360.000,00 zł**.

4.1. Rozchody zrealizowano w kwocie **360.000,00 zł**, co stanowi **100%** rocznego planu.

5. Wykonanie planu dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, przedstawia się następująco:

- dochody	-77,77%
- wydatki	-77,77%

6. Ze sprawozdania kwartalnego Rb - N o stanie należności gminy za 2018 r. wynika, że **wymagalne należności gminy** na koniec 2018 r. wynosiły **786.271,03 zł** i stanowiły **2,30%** planowanych dochodów.

7. Nie stwierdza się **wymagalnych zobowiązań** jednostek budżetowych gminy na koniec 2018 r.

8. Na koniec 2018 r. **planowano deficyt** budżetu gminy w kwocie **1.062.592,00 zł**, natomiast na koniec 2018 r. **osiągnięto nadwyżkę** budżetu gminy w kwocie **1.838.194,73 zł**.

9. Ze sprawozdania kwartalnego Rb - Z o stanie zobowiązań gminy wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za 2018 r. wynika, że **zadłużenie gminy** z tytułu

zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiło 980.000,00 zł i stanowiło 2,95% zrealizowanych dochodów gminy.

V. Informację o stanie mienia gminy sporządzono na dzień 31 grudnia 2018 r.

Informacja o stanie mienia gminy zawiera:

- 1) dane dotyczące przysługujących gminy praw własności;
- 2) dane dotyczące:
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym: użytkowaniu wieczystym, udziałach w spółkach;
- 3) dane o zmianach w stanie mienia gminy od dnia złożenia poprzedniej informacji;
- 4) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia oraz wymagania formalno – prawne dotyczące zasad sporządzania sprawozdań budżetowych, Skład Orzekający wydał opinię jak w sentencji.

Przedmiotem oceny Składu Orzekającego jest jednak zasadniczo prawidłowość sprawozdania z wykonania budżetu gminy pod względem formalno-rachunkowym.

Od powyższej uchwały służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Otrzymują :

- 1) Wójt Gminy Rakszawa;
- 2) a/a.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
mgr Waldemar WITALEC

Załącznik Nr 3 do protokołu
Nr VIII/9/2019 z IX sesji RG
z dnia 27.06.2019r.

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Rakszawa z dnia 15 maja 2019 roku w sprawie o udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Rakszawa za 2018 rok.

Komisja w składzie:

1. Teresa Rupa –Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Marzena Janas-Piwińska – członek
3. Jan Kuca – członek
4. Piotr Frączek- członek (nieobecny na posiedzeniu)
5. Ryszard Marcinek – członek
6. Mirosław Szląskiewicz - członek

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Rakszawa wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy za rok 2018

Na podstawie art.18 a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 .r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 poz.506), art.270 ust.3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r poz.2077 z późn.zm.)

Komisja Rewizyjna Rady Gminy po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdania finansowego,
2. Sprawozdanie Wójta Gminy Rakszawa z wykonania budżetu za 2018 wraz z informacją o stanie mienia
3. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok.

Na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej w dniach 13 i 15 maja dokonała oceny wykonania budżetu i postanawia:

- 1) Ocenic pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok,
- 2) Wnioskuję się o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Rakszawa za 2018 rok

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

Za udzieleniem absolutorium - 5 głosów

Przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów

Wstrzymujących się - 0 głosów

Niezwłocznie przekazanie niniejszego wniosku do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

Skład komisji:

1. Teresa Rupa – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Marzena Janas-Piwińska – członek
3. Jan Kuca – członek
4. Piotr Frączek- członek
5. Ryszard Marcinek – członek
6. Mirosław Szląskiewicz – członek

- Teresa Rupa
- Marzena Janas-Piwińska
- Jan Kuca
(nieobecny na posiedzeniu)
- Ryszard Marcinek
- Mirosław Szląskiewicz

URZĄD GMINY
W RAKSZAWIE
Wpłynęło dn. 2019-05-22 r.
Nr 2550 zał.

załącznik Nr 4 do protokołu
Nr VIII/19/2019 z IX sesji RG
& dnia 27.06.2019r.



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

UCHWAŁA Nr 31 / 11 / 2019

z dnia 22 maja 2019 roku

**Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Rzeszowie**

w sprawie *zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Rakszawa z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 r.*

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie:

1. Waldemar Witalec - przewodniczący
2. Anna Trałka - członek
3. Maria Czarnik - Goleisz - członek

po rozpatrzeniu wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie z dnia 15 maja 2019 r. o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Rakszawa z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 r.,

- działając na podstawie art. 13 pkt 8, art. 19 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561, ze zm.) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506)

postanawia

pozytywnie zaopiniować wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie z dnia 15 maja 2019 r. o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Rakszawa z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 r.

UZASADNIENIE

W dniu 20 maja 2019 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie wniosek Komisji Rewizyjnej Gminy w Rakszawie z dnia 15 maja 2019 r. o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Rakszawa z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 r.

*Paulina T. Nowicka
23.05.2019 WPK*

Do wniosku dołączono następujące dokumenty:

- 1) opinię Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie o wykonaniu budżetu gminy za 2018 r.;
- 2) protokół Nr 6/2019 z VI posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie w dniu 13 maja 2019 r. wraz z listą obecności;
- 3) protokół Nr 7/2019 z VII posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie w dniu 15 maja 2019 r. wraz z listą obecności;
- 4) uchwałę Nr II/5/14 Rady Gminy w Rakszawie z dnia 5 grudnia 2014 r. w sprawie wyboru przewodniczących stałych komisji;
- 5) uchwałę Nr II/3/18 Rady Gminy w Rakszawie z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie wyboru przewodniczących stałych komisji;
- 6) uchwałę Nr II/4/18 Rady Gminy w Rakszawie z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie powołania składów osobowych stałych komisji Rady Gminy w Rakszawie.

Stosownie do art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz.506) **komisja rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu** i występuje z wnioskiem do rady gminy w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium wójtowi. Wniosek w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez regionalną izbę obrachunkową.

W świetle art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej;

2) sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, banków i spółek prawa handlowego, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym;

3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:

a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,

b) dane dotyczące:

– innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,

– posiadania,

c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,

d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,

e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego obejmuje również wykaz samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe gro-

madających na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Według art. 270 cyt. ustawy o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym. **Komisja rewizyjna organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.** W przypadku gdy jednostka samorządu terytorialnego jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, przedmiotem rozpatrzenia przez komisję rewizyjną jest również opinia z tego badania. **Komisja rewizyjna przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 15 czerwca roku następującego po roku budżetowym, wniosek w sprawie absolutorium dla zarządu.**

Stosownie do art. 13 pkt. 5 i 8 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561, ze zm.) do zadań regionalnych izbach obrachunkowych należy wydawanie opinii:

- 1) przedkładanych przez zarządy powiatów i województw oraz przez wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) sprawozdaniach z wykonania budżetu wraz z informacjami o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami;
- 2) wnioskach komisji rewizyjnych organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego w sprawie absolutorium.

W dniu 9 maja 2018 r. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie podjął uchwałę Nr 3/24/2019, w której generalnie pozytywnie zaopiniował przedłożone przez Wójta Gminy Rakszawa sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2018 rok wraz informacją o stanie mienia gminy na dzień 31 grudnia 2018 r., zgłaszając jednocześnie uwagi zawarte w pkt III oraz w pkt IV ppkt 2.4 uzasadnienia tej uchwały.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie po zapoznaniu się z wymienionymi wyżej dokumentami stwierdził, że Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Rakszawie zapoznała się z:

- 1) sprawozdaniem Wójta Gminy Rakszawa z wykonania budżetu gminy za 2018 rok;
- 2) informacją o stanie mienia gminy na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 3) uchwałą Nr 3/24/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie z dnia 9 maja 2019 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Rakszawa sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 rok wraz informacją o stanie mienia gminy na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 4) sprawozdaniem finansowym gminy za 2018 r. zawierającym:
 - a) bilans z wykonania budżetu gminy na dzień 31.12.2018 r.;
 - b) łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2018r.;
 - c) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy 2018;
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy 2018;

e) informację dodatkową.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie po zapoznaniu się z wymienionymi wyżej dokumentami, a także ze statutem Gminy Rakszawa (uchwała Nr II/5/18 Rady Gminy w Rakszawie z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie Statutu Gminy Rakszawa) w części dotyczącej zasad i trybu działania Komisji Rewizyjnej stwierdził, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie z dnia 15 maja 2019 r. o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 r. jest powiązany z treścią ustaleń zawartych w opinii tej Komisji.

W posiedzeniach Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie wzięła udział wymagana liczba jej członków,

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie o wykonaniu budżetu została sformułowana została w oparciu o dane zamieszczone w sprawozdaniu Wójta Gminy z wykonania budżetu gminy za 2018 rok i zawiera ocenę realizacji gospodarki finansowej.

Mając na uwadze treść opinii oraz wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rakszawie z dnia 15 maja 2019 r. w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy z wykonania budżetu gminy za 2018 r., Skład Orzekający postanowił wydać opinię jak w sentencji.

Od powyższej uchwały służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO

mgr Waldemar WITALEC

Otrzymują:

1. Rada Gminy w Rakszawie;
2. Wójt Gminy Rakszawa - do wiadomości;
3. a/a.