

PROTOKÓŁ NR 2/2011
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 04 maja 2011 r.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej udział wzięli wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej.
Skład Komisji Rewizyjnej – 5 osobowy.

Felicja Kasperek	– przewodnicząca
Ewa Kontny	– zastępca przewodniczącej
Gabriela Neugebauer	– członek
Lidia Cziomer	– członek
Joachim Kosz	– członek

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu komisji udział wzięli: Burmistrza Białej Arnold Hinder , Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk,

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Felicja Kasperek po przywitaniu wszystkich zebranych na posiedzeniu, stwierdziła na podstawie listy obecności, że jest wymagane quorum do podejmowania stosownych decyzji i uchwał.

Następnie przedstawiła proponowany porządek obrad:

1. Otwarcie i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Przedstawienie wyników przeprowadzonej kontroli w zakresie realizacji budżetu gminy za 2010 rok.
4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Biała za 2010r.
5. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2010r. oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2010r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu
6. Rozpatrzenie i zaopiniowanie informacji o stanie mienia komunalnego
7. Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej z wykonania budżetu gminy za 2010 r.
8. Wolne wnioski.
9. Zakończenie

Ad 2/

Do przedstawionego porządku obrad członkowie komisji nie wnieśli uwag.

Ad 3/

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Felicja Kasperek przedstawiła protokół kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną w dniu 19.04.2011 r. w zakresie kontroli gospodarki finansowej za 2010r.

Protokół kontroli stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Ad 4/

Sprawozdanie finansowe Gminy Biała za 2010r. przedstawił Burmistrz Białej Arnold Hintera . Poinformował, że sprawozdanie to składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Biała za 2010r.
- bilansu jednostki budżetowej za 2010r.
- rachunku zysku i strat za 2010r.
- zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2010r.

Szczegółowe informacje w zakresie sporządzania w/w dokumentów przedstawiła Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk. Komisja zapoznała się z dokumentacją źródłową tj: zestawieniem obrotów i sald, dziennikiem obrotów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010r. sporządzonym dla ksiąg urzędu /jednostki/ i ksiąg gminy /organu/. W zakresie bilansu z wykonania budżetu / organu/ komisja sprawdziła zgodność zapisów zawartych w bilansie z ewidencją poszczególnych kont rachunkowych .

W trakcie omawiania **radny Joachim Kosz** zwrócił się o wyjaśnienie pozycji materiały i zapasy w bilansie jednostki.

Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk wyjaśniła, że w pozycji tej ujęte zostały materiały biurowe i budowlane , które nie zostały wykorzystane do końca roku. Ujęte zostały w ewidencji księgowej na koncie 310 – Materiały.

Więcej zapytań i uwag nie wniesiono.

Komisja rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała powyższe sprawozdanie poprzez jednogłośnie głosowanie.

Ad 5/

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Biała za 2010r. oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2010r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu przedstawił **Burmistrz Białej Arnold Hintera** .

W pierwszej kolejności zostało przedstawione stanowisko RIO w Opolu z dnia 6 kwietnia 2011r. opiniujące pozytywnie przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Biała za 2010r.

Następnie Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła powyższe sprawozdanie . Poinformowała, że budżet gminy Biała na 2010 r. przyjęto uchwałą Nr XXIX/2/08 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30 grudnia 2009 r.

Budżet gminy Biała uchwalony został w następujących wielkościach:

- Dochody budżetowe na kwotę **28.783.591 zł.**
- Wydatki budżetowe na kwotę **35.241.591 zł.**

Deficyt w kwocie – **6.458.000 zł.** pokryty został nadwyżką budżetową pochodzącą z wolnych środków na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 470.000 zł., oraz kredytem w kwocie 5.988.000 zł. pomniejszoną o spłatę kredytu w kwocie 600.000 zł

W ciągu minionego roku budżet ulegał zmianom wprowadzonym w drodze uchwał Rady Miejskiej w Białej oraz zarządzeniami Burmistrza Białej. Burmistrz wydał w tej sprawie 29

zarządzeń, natomiast Rada Miejska podjęła 8 uchwał. Akty te każdorazowo przekazywane były do badania ich prawidłowości Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu. Akty te publikowane są na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Białej.

Po stronie dochodów w wyniku dokonanych zmian plan został zwiększony o kwotę 1.360.724 zł, co stanowi 4,7 % wzrostu i daje kwotę **30.144.315 zł.**

Zmiany planu dochodów wynikają z:

- zwiększenia o kwotę 4.504.711 zł.,
- zmniejszenia na kwotę 3.143.987 zł.,

Po stronie wydatków w wyniku dokonanych zmian plan został zwiększony o kwotę 685.450zł., tj. 2,0 % w stosunku do pierwotnego planu i daje kwotę **35.927.041 zł.**

W wyniku dokonanych zmian w budżecie:

- planowana nadwyżka budżetowa stanowiąca wolne środki na rachunku bankowym została zwiększona o kwotę 627.844 zł., co daje kwotę **1.097.844 zł.**
- planowane na początku roku przychody z tytułu kredytów i pożyczek zostały zmniejszone o kwotę 1.303118 zł., co daje kwotę **5.284.882 zł.**, a dotyczyły zmniejszenia planowanego do zaciągnięcia w 2010 r. kredytu.

Ostatecznie budżet na dzień 31 grudnia 2010 r. opiewał na kwoty:

- plan dochodów – **30.144.315 zł.**; w tym:
 - dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **2.790.976 zł.**
 - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – **161.505 zł.**
- plan wydatków – **35.927.041 zł.**; w tym:
 - wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **2.790.976 zł.**
 - wydatki na zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie – **161.530 zł.**

Komisja dokonała szczegółowej analizy budżetu po stronie dochodów i wydatków.

Za 2010 rok dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 29.788.278,19 zł. co stanowi 98,8 % planu rocznego w tym :

- dochody bieżące - 27.258.669,44 zł., tj. 99,4 %
- dochody majątkowe - 2.529.608,75zł., tj. 93,0 %

Wydatki budżetowe gminy wyniosły **33.605.862,39 zł.**, co stanowi 93,5% planowanych wydatków gminy na 2010 r. Porównując kwotowo wydatki w analogicznym okresie roku ubiegłego były one niższe o 6.064.754 zł. czyli o 22%.

Udział wydatków bieżących w strukturze wydatków gminy wynosi 78,8% i wynosi 26.475.844 zł. Wydatki inwestycyjne zostały wykonane w 92,9 % zakładanego planu, tj., na kwotę 7.130.018 zł., a stanowią one 21,2% w strukturze ogólnych wydatków.

Przy analizie budżetu gminy zwrócono uwagę, że na koniec 2010 r. kwota wykonanych dochodów budżetowych była niższa od zrealizowanych wydatków o 3.817.584,20 zł., co oznacza osiągnięcie deficytu budżetu w tej kwocie.

W przypadku wystąpienia deficytu część wydatków musi być pokryta przychodami.

Na koniec omawianego okresu sprawozdawczego przychody budżetu gminy zrealizowano w wysokości 6.172.725 zł. Pochodzą one z następujących źródeł:

- kredytów zaciągniętych na zadania inwestycyjne (bank wyłoniony został w oparciu o Prawo zamówień publicznych) na kwotę 4.151.000 zł.
- pożyczki zaciągniętej na realizację zadań inwestycyjnych
- z budżetu państwa na zadania realizowane przy udziale środków europejskich na kwotę 730.081,75 zł.
budowę miejskiego centrum integracji w Pogórze – 83.932,28 zł.
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – 193.800 zł.
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 1.097.843,98 zł.

Rozchody budżetu obejmują zobowiązania gminy z tytułu przypadających do spłaty w roku 2010 kredytów bankowych zaciągniętych w latach poprzednich. Roczny plan rozchodów budżetu ustalono w uchwale budżetowej na kwotę 600.000 zł., które spłacono w 100%, przeznaczając na ten cel zrealizowane dochody budżetowe gminy.

Wg stanu na 31 grudnia 2010 r. **zadłużenie gminy Biała wynosi 6.081.881,75zł.** i powstało w wyniku zaciągnięcia kredytów na realizację inwestycji.

Wykonując budżet gminy Burmistrz nie skorzystał z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej, tj. nie zaciągał kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie okresowego niedoboru budżetu.

Stan **pozostałych zobowiązań** na koniec 2010 r. wynosi **2.345.823 zł.** Zobowiązania te należą do kategorii niewymagalnych, tzn. termin ich zapłaty przypada po 31 grudnia 2010 r. Zobowiązania te powstały z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2010 r. – 869.981 zł.
- pozostałych wydatków bieżących (energia, wywóz nieczystości) – 141.472 zł.

Radny Joachim Kosz zwrócił się z zapytaniem z jakich środków została zakupiona kosiarka ujęta w wydatkach inwestycyjnych, i dlaczego nie został zaakceptowany wniosek na dofinansowanie remontu budynku Kościuszki 26-28

Skarbnik gminy Klaudia Kopczyk poinformowała, że kosiarka została zakupiona przez sołectwo Śmicz ze środków funduszu sołectkiego.

Burmistrz Białej Arnold Hintera poinformował, że wniosek złożony na remont tegoż budynku nie uzyskał wymaganej ilości punktów. Jednym z elementów nie uzyskania wymaganej liczby punktów był brak audytu energetycznego budynku. .

Przewodnicząca Felicja Kasperek zwróciła się z zapytaniem czy zostanie zakupiona winda do szkoły w Białej w bieżącym roku

Burmistrz Białej Arnold Hinderer poinformował, że wniosek na zakup i montaż windy jest złożony w PCPR w Prudniku ale nie został jeszcze rozpatrzony.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Felicja Kasperek stwierdziła, że z przedstawionego sprawozdania rocznego za 2010r. wynika, że budżet po stronie wydatków był realizowany prawidłowo i na przestrzeni całego roku nie wystąpiło przekroczenie wydatków w stosunku do zaplanowanych kwot.

Członkowie komisji do budżetu po stronie dochodów jak i wydatków nie wnieśli więcej zapytań i uwag.

Stwierdzili, że gospodarka finansowa przebiegała prawidłowo, nie naruszono dyscypliny budżetowej i jednogłośnie wyrazili pozytywne stanowisko w sprawie wykonania budżetu gminy za 2010r.

Ad 6/

Informację o stanie mienia komunalnego przedstawił Burmistrz Białej Arnold Hinderer . Poinformował, że informacja ta została dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Biała za 2010r i również przekazana do zaopiniowania przez RIO w Opolu .

Członkowie komisji nie wnieśli żadnych uwag i zapytań do powyższej informacji i w drodze głosowania jednogłośnie zaopiniowali ją pozytywnie.

Ad 7/

Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej z wykonania budżetu gminy za 2010r.

Komisja w oparciu o:

1. przeprowadzoną kontrolę
2. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego za 2010r.
3. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania Burmistrza Białej z wykonania budżetu za 2010r. przez RIO w Opolu
4. pozytywne zaopiniowanie przez Komisję Rewizyjną wykonania samego budżetu gminy Biała za 2010r.
5. pozytywne zaopiniowanie informacji o stanie mienia komunalnego przystąpiła do podjęcia wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej za:
 - prawidłowe wykonanie budżetu gminy po stronie dochodów;
 - prawidłową realizację wydatków budżetowych i nienaruszenie dyscypliny budżetowej w tym:
 - wykonanie wydatków inwestycyjnych,
 - stopień realizacji zadań wieloletnich,
 - zmian w planie wydatków realizowanych z udziałem środków europejskich,
 - wydatków dokonanych w poszczególnych sołectwach,
 - realizacji przyznanych dotacji innym jednostkom,
 - przestrzeganie przez Burmistrza zasad gospodarki finansowej określonej w przepisach prawa budżetowego

Szczegółowe uzasadnienie o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej Komisja Rewizyjna ujęła w uzasadnieniu uchwały w sprawie podjęcia wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej , który zostanie skierowany do Rady Miejskiej i stanowi załącznik do protokołu.

Przewodnicząca komisji po sformułowaniu całości uzasadnienia odczytała wszystkim członkom komisji sporządzoną uchwałę i zwróciła się z zapytaniem kto jest za podjęciem uchwały w przedstawionym przez nią brzmieniu.

Wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej opowiedzieli się „Za” podjęciem uchwały w sprawie podjęcia wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Felicja Kasperek wraz z obecnymi członkami na posiedzeniu komisji podpisali podjętą uchwałę.

Podjęta uchwała zostanie przedłożona Radzie Miejskiej w Białej i przesłana Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu, celem zaopiniowania.

Ad 8/

Wolnych wniosków nie zgłoszono.

Ad 9/

Posiedzenie zakończono. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Felicja Kasperek podziękowała wszystkim zebranych za udział w posiedzeniu.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokolant

Gabriela Prokopowicz

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Felicja Kasperek

