

**PROTOKÓŁ NR 2/2015**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**z dnia 8 maja 2015 r.**

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

Maria Moszczeńska – przewodnicząca  
Lidia Cziomer – zastępca przewodniczącej  
Gabriela Neugebauer – członek  
Joanna Słowińska – członek  
Aneta Płachta – członek

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu komisji udział wzięli: Burmistrz Białej Edward Plicko, Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk, Protokolant – Gabriela Prokopowicz.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Maria Moszczeńska 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. Kontrola prawidłowości wykonania budżetu Gminy Biała za 2014 r.
4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Biała za 2014r.
5. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2014r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2014r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego.
6. Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej z wykonania budżetu gminy za 2014 r.
7. Zakończenie.

Ad 2/

Do przedstawionego porządku obrad członkowie komisji nie wnieśli uwag.

Ad 3/

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Maria Moszczeńska poinformowała, że zgodnie z porządkiem obrad posiedzenia Komisja przystąpi do kontroli prawidłowości wykonania budżetu Gminy Biała za 2014r. w zakresie :

- Kontrola wydatków dokonanych na realizację zadania „Przebudowa budynku komunalnego ul. Moniuszki 3 w Białej”,
- Kontrola wydatków dokonanych na realizację zadania „Budowa drogi transportu rolnego w miejscowości Czartowice” wraz z uzyskanym dofinansowaniem z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych,
- Kontrola bilansu z wykonania budżetu gminy Biała za 2014 r.
- Realizacja przychodów gminy Biała w 2014 r

Po przeprowadzonej kontroli Komisja przystąpiła do sporządzenia protokołu kontroli, który stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Ad 4/

Sprawozdanie finansowe Gminy Biała za 2014r. przedstawiła z upoważnienia Burmistrza Białej Edwarda Plicko Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk. Poinformował, że sprawozdanie to składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Biała za 2014r.
- bilansu jednostki budżetowej za 2014r.
- rachunku zysku i strat za 2014r.
- zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2014r.

Komisja zapoznała się z dokumentacją źródłową tj: zestawieniem obrotów i sald, dziennikiem obrotów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014r. 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 .

Zapytań i uwag nie wniesiono.

Komisja rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała powyższe sprawozdanie poprzez jednogłośnie głosowanie.

Ad 5/

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Biała za 2014 rok, sprawozdanie z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2014r. oraz informacją o stanie mienia komunalnego przedstawiła również z upoważnienia Burmistrza Białej Edwarda Plicko Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk..

Poinformowała, że budżet gminy Biała na 2014 r. przyjęto uchwałą Nr XXVIII.314.2013 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30 grudnia 2013 r.

Budżet gminy Biała uchwalony został w następujących wielkościach:

- dochody budżetowe na kwotę **29.796.960 zł.**
- Wydatki budżetowe na kwotę **31.747.934 zł.**

Deficyt w kwocie – **1.950.974 zł.** pokryty został z wolnych środków w kwocie 661.974 zł. oraz kredytem w kwocie 1.289.000 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 44 zarządzeń, natomiast Rada Miejska podjęła 7 uchwał. Zmiany do budżetu poprzedzone zostały każdorazowo uchwałą w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2014-2028. 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 2.166.896,67 zł, to jest o 7,3% i dało kwotę **31.963.856,67 zł.**

Zmiany planu dochodów wynikają z:

- zwiększenia o kwotę 3.243.923,60 zł.,

- zmniejszenia na kwotę 1.077.026,93 zł.,

Po stronie wydatków w wyniku dokonanych zmian plan został zwiększony o kwotę 2.193.394,67 zł., co daje kwotę **33.941.328,67 zł.**

W wyniku dokonanych zmian w budżecie:

- planowana nadwyżka budżetowa stanowiąca wolne środki na rachunku bankowym została zwiększona o kwotę 1.685.891,00 zł., co daje kwotę **2.347.865,00 zł.**
- planowane na początku roku przychody z tytułu kredytów i pożyczek zostały zmniejszone o kwotę 1.359.000,00 zł., co daje kwotę **730.000,00 zł.**
- planowane do spłaty kredyty zwiększone zostały o kwotę 200.960,00 zł co daje kwotę **1.000.960,00 zł.**
- zwiększono plan przychodów o kwotę **99.433,00 zł** z przeznaczeniem na udzielenie pożyczek długoterminowych.

Ostatecznie budżet na dzień 31 grudnia 2014 r. opiewał na kwoty:

- plan dochodów – **31.963.856,67 zł.**; w tym:
  - a) dochody bieżące na kwotę 31.573.208,62 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 – **3.038.605,57 zł.**
    - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – **176.000 zł.**
  - b) dochody majątkowe na kwotę 390.648,05 zł.
- plan wydatków – **33.941.328,67 zł.**; w tym:
  - a) wydatki bieżące na kwotę 30.228.142,67 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 – **3.038.605,57 zł.**
    - wydatki na zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie – **192.715,00 zł.**
  - b) wydatki majątkowe na kwotę 3.713.186,00 zł.

Komisja dokonała szczegółowej analizy budżetu po stronie dochodów i wydatków.

Za 2014 rok dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 31.833.366,99 zł. co stanowi 99,6% planu rocznego w tym :

- dochody bieżące - 31.442.771,94 zł., tj. 99,6 % planu
- dochody majątkowe - 390.595,05 zł., tj. 100 % planu

Wydatki budżetowe gminy dokonane zostały na kwotę **32.434.997,68 zł.**, co stanowi 95,6 % planowanych wydatków gminy na 2014 r.

Udział wydatków bieżących w strukturze wydatków gminy wynosi 95,3 % i wynosiły 28.811.821,53 zł.

Przy analizie budżetu gminy zwrócono uwagę, że na koniec 2014 r. kwota wykonanych dochodów budżetowych była niższa od zrealizowanych wydatków o 601.630,69 zł., co oznacza deficyt budżetowy w tej kwocie.

Dodatni wynik otrzymano na działalności bieżącej (nadwyżka operacyjna brutto) **2.630.950,41 zł.**, natomiast na działalności majątkowej otrzymano wynik ujemny – **3.232.581,10 zł.**

Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi wynosi **91,6 %.**

Założenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczącej dążenia do osiągnięcia wyniku dodatniego w części operacyjnej (bieżącej) zostały osiągnięte. Taka sytuacja poprawi zdolność zachowania wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych, a tym samym poprawia zdolność kredytową gminy Biała na lata następne.

Na koniec omawianego okresu sprawozdawczego przychody budżetu gminy zrealizowano w wysokości 2.800.864,76 zł. Pochodzą one z następujących źródeł:

- kredyt zaciągnięty na realizację zadań inwestycyjnych na kwotę 453.000,00 zł
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 2.347.864,76 zł.

Rozchody budżetu obejmują zobowiązania gminy z tytułu przypadających do spłaty w roku 2014 kredytów bankowych zaciągniętych w latach poprzednich oraz pożyczki udzielone przez gminę w 2014 r. Roczny plan rozchodów budżetu ustalono w uchwale budżetowej po zmianach na kwotę 1.100.393 zł., który zrealizowano w 99,75 %.

Spłaty rat kredytów spłacono w 100%.

Wg stanu na 31 grudnia 2014 r. zadłużenie gminy Biała wynosiło **6.811.040,00 zł.** 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 2014 r. wynosił **1.063.173,42 zł.** Zobowiązania te należą do kategorii niewymagalnych, tzn. termin ich zapłaty przypada po 31 grudnia 2014 r. Zobowiązania te powstały z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2014 r. – 950.211,68 zł.
- pozostałych wydatków bieżących (energia, wywóz nieczystości) – 27.644,35 zł.
- Wydatków majątkowych – 85.317,39 zł.
- 

W dyskusji głos zabrali:

**Radna Gabriela Neugebauer** zwróciła się z zapytaniem na jakiej podstawie są wyliczane wydatki związane z wykorzystaniem paliwa przez sołectwa na utrzymanie terenów zielonych

Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych Aleksandra Sokołowska udzielając odpowiedzi wyjaśniła, że z każdym sołectwem gdzie mieszkańcy sami utrzymują tereny zielone w należytym porządku są zawarte umowy użytkowania kosiarek bądź umowy użyczenia. I na ich podstawie są wyliczane kwoty wykorzystanego paliwa do kosiarek.

**Radna Gabriela Neugebauer** zwróciła się o szczegółowe przedstawienie wydatków związanych z funduszem sołeckim w Gminie Biała.

Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk szczegółowo przedstawiła wykorzystanie środków z funduszu sołeckiego przez poszczególne sołectwa.

Poinformowała również, że w miesiącu czerwcu zostanie zorganizowane spotkanie z sołtysami gminy Biała, gdzie zostaną szczegółowo omówione zasady wydatkowania funduszu sołeckiego.

**Radna Joanna Słowińska** zwróciła się z zapytaniem z czego wynikają duże zaległości z tytułu podatków i opłat – kwota 421.566 zł.

Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk poinformowała, że zaległość ta dotyczy dwóch podatników w stosunku do których prowadzone jest postępowanie wyjaśniające i egzekucyjne, oraz podatnika wobec którego jest prowadzone postępowanie rozstrzygające przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Opolu.

**Radna Lidia Cziomer** zwróciła się z zapytaniem z jakiego tytułu jest znaczny wzrost podatku CIT w stosunku do lat ubiegłych.

**Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk** poinformowała, że wzrost podatku CIT jest związany z działalnością Spółki Ecobionica.

Informację o stanie mienia komunalnego przedstawiła Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk – z upoważnienia Burmistrza Białej. Poinformowała, że informacja ta została dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Biała za 2014 r i również przekazana do zaopiniowania RIO w Opolu.

**Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Maria Moszczeńska** stwierdziła, że z przedstawionego sprawozdania rocznego za 2014r. 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 i nie naruszono dyscypliny.

Członkowie komisji nie wnieśli żadnych uwag do przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2014r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2014r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego i w drodze głosowania jednogłośnie zaopiniowali go pozytywnie.

Ad 5 /

Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej z wykonania budżetu gminy za 2014r.

Burmistrz Białej Edward Plicko poinformował, że w dniu 13 kwietnia br. otrzymano pozytywną opinię RIO w Opolu o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2014 r. Opinia ta została przedstawiona członkom komisji.

Komisja w oparciu o:

1. przeprowadzoną kontrolę
2. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego za 2014r.
3. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania Burmistrza Białej z wykonania budżetu za 2014r. przez RIO w Opolu
4. pozytywne zaopiniowanie przez Komisję Rewizyjną wykonania samego budżetu gminy Biała za 2014r.
5. pozytywne zaopiniowanie informacji o stanie mienia komunalnego
6. przeprowadzoną w dniu 25 lutego br. analizą ściągalności należnych wpłat z tytułu czynszu za 2014r,

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 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 6/

Wolnych wniosków nie zgłoszono.

Ad 7/

Posiedzenie zakończono. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej podziękowała wszystkim zebranym za udział w posiedzeniu.

Protokół zakończono i podpisano.

Protokolant

Gabriela Prokopowicz

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Maria Moszczeńska

