

PROTOKÓŁ NR 7/2016
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 12 maja 2016 r.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej udział wzięło 4 jej członków. Nieobecna usprawiedliwiona Joanna Słowińska.

Skład Komisji Rewizyjnej – 5 osobowy.

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

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu komisji udział wzięli: 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. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia
4. Kontrola prawidłowości wydatkowania dotacji przyznanych z budżetu gminy dla organizacji pozarządowych w 2015 roku.
5. Kontrola prawidłowości wykonania budżetu Gminy Biała za 2015 rok i zmian w tym zakresie.
6. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Biała za 2015 r.
7. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2015r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2015 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego.
8. Zakończenie.

Ad 2/

Do przedstawionego porządku obrad członkowie komisji nie wnieśli uwag.

Ad 3/

Protokół z posiedzenia komisji z dnia 16 lutego br. został przyjęty bez uwag jednogłośnie.

Ad 4/

Komisja przystąpiła do kontroli prawidłowości wydatkowania dotacji przyznanych z budżetu gminy dla organizacji pozarządowych w 2015 roku. Szczegółowe informacje oraz materiały źródłowe przedstawiła Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk oraz inspektor ds. zarządzania kryzysowego i sportu Artur Sztechmiller oraz podinspektor ds. oświaty i spraw społecznych Jadwiga Małota .

Ad 5/

Następnie Komisji Rewizyjna, zgodnie z porządkiem obrad posiedzenia przystąpiła do kontroli prawidłowości wykonania budżetu Gminy Biała za 2015 r. i zmian w tym zakresie.

Ad 6/

Sprawozdanie finansowe Gminy Biała za 2015r. 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 2015r.
- bilansu jednostki budżetowej za 2015r.
- rachunku zysku i strat za 2015r.
- zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2015r.

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 .

Uwag nie wniesiono.

Komisja rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała powyższe sprawozdanie poprzez jednogłośnie głosowanie.

Ad 7/

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Biała za 2015 rok, sprawozdanie z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2015 r. oraz informacją o stanie mienia komunalnego przedstawiła również z upoważnienia Burmistrza Białej Edwarda Plicko Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk..

Poinformowała, że budżet gminy Biała na 2015 r. przyjęto uchwałą Nr V.23.2015 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30 stycznia 2015 r.

Budżet gminy Biała uchwalony został w następujących wielkościach:

- dochody budżetowe na kwotę **30.681.673 zł.**
- Wydatki budżetowe na kwotę **33.602.546 zł.**

Deficyt w kwocie – **2.920.873 zł.** pokryty został z wolnych środków w kwocie 675.440 zł. oraz kredytem w kwocie 2.245.433 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 41 zarządzeń, natomiast Rada Miejska podjęła 7 uchwał. Zmiany do budżetu poprzedzone zostały każdorazowo uchwałą w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2015-2028. 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 1.911.161,91 zł, to jest o 6,2% i dało kwotę **32.592.834,91 zł.**

Zmiany planu dochodów wynikają z:

- zwiększenia o kwotę 3.010.491,08 zł.,
- zmniejszenia na kwotę 1.099.329,17 zł.,

Po stronie wydatków w wyniku dokonanych zmian plan został zmniejszony o kwotę 464.438,09 zł., co daje kwotę **33.138.107,91 zł.**

W wyniku dokonanych zmian w budżecie:

- planowana nadwyżka budżetowa stanowiąca wolne środki na rachunku bankowym została zwiększona o kwotę 426.143,00 zł., co daje kwotę **1.101.583,00 zł.**
- planowane na początku roku przychody z tytułu kredytów i pożyczek zostały zmniejszone o kwotę 1.235.000,00 zł., co daje kwotę **681.000,00 zł.**
- planowane do spłaty kredyty zwiększone zostały o kwotę 334.000,00 zł co daje kwotę **1.334.000,00 zł.**
- zwiększono plan przychodów o kwotę **99.433,00 zł** z przeznaczeniem na udzielenie pożyczek długoterminowych.

Ostatecznie budżet na dzień 31 grudnia 2015 r. opiewał na kwoty:

- plan dochodów – **32.592.834,91 zł.**; w tym:
 - a) dochody bieżące na kwotę 32.035.120,82 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 – **3.130.269,09 zł.**
 - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – **174.000 zł.**
 - b) dochody majątkowe na kwotę 557.714,09 zł.
- plan wydatków – **33.138.107,91 zł.**; w tym:
 - a) wydatki bieżące na kwotę 30.537.616,91 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 – **3.130.269,09 zł.**
 - wydatki na zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie – **174.055,00 zł.**
 - b) wydatki majątkowe na kwotę 2.600.491,00 zł.

Komisja dokonała szczegółowej analizy budżetu po stronie dochodów i wydatków.

Za 2015 rok dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 32.516.475,20 zł. co stanowi 99,8% planu rocznego w tym :

- dochody bieżące - 31.968.879,70 zł., tj. 99,8 % planu
- dochody majątkowe - 547.595,50 zł., tj. 98,2 % planu

Wydatki budżetowe gminy dokonane zostały na kwotę **31.127.692,04 zł.**, co stanowi 93,9 % planowanych wydatków gminy na 2015 r.

Udział wydatków bieżących w strukturze wydatków gminy wynosi 92,4 % i wynosiły 28.754.816,88 zł.

Przy analizie budżetu gminy zwrócono uwagę, że na koniec 2015 r. kwota wykonanych dochodów budżetowych była wyższa od zrealizowanych wydatków o 1.388.783,16 zł., co oznacza nadwyżkę budżetową w tej kwocie.

Dodatni wynik otrzymano na działalności bieżącej (nadwyżka operacyjna brutto) **3.214.062,82 zł.**, natomiast na działalności majątkowej otrzymano wynik ujemny – **1.825.279,66 zł.**

Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi wynosi **90,0 %**.

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 1.865.273,07 zł. Pochodzą one z następujących źródeł:

- kredyt zaciągnięty na realizację zadań inwestycyjnych na kwotę 667.000,00 zł
- spłaty p[ozyczek udzielonych w 2014 r. Gminnemu Centrum Kultury w Białej i Stowarzyszeniu „Wspólne Źródła” na kwotę 96.690,00 zł.
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 1.101.583,07 zł.

Rozchody budżetu obejmują zobowiązania gminy z tytułu przypadających do spłaty w roku 2015 kredytów bankowych zaciągniętych w latach poprzednich. Roczny plan rozchodów budżetu ustalono w uchwale budżetowej po zmianach na kwotę 1.334.000,00 zł., który zrealizowano w 100 %.

Wg stanu na 31 grudnia 2015 r. zadłużenie gminy Biała wynosiło **6.144.040,00 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 2015 r. wynosił **992.972,01 zł.** Zobowiązania te należą do kategorii niewymagalnych, tzn. termin ich zapłaty przypada po 31 grudnia 2015 r. Zobowiązania te powstały z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2015 r. – 951.077,88 zł.
- pozostałych wydatków bieżących (energia, wywóz nieczystości) – 36.916,75 zł.
- wydatków majątkowych – 4.977,38 zł.

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 2015 r i również przekazana do zaopiniowania RIO w Opolu.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Maria Moszczeńska stwierdziła, że z przedstawionego sprawozdania rocznego za 2015r. 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 2015 r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2015 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego i w drodze głosowania jednogłośnie zaopiniowali go pozytywnie.

Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej z wykonania budżetu gminy za 2015 r.

Skarbnik Gminy poinformowała, że w dniu 8 kwietnia br. otrzymano pozytywną opinię RIO w Opolu o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2015 r. Opinia ta została przedstawiona członkom komisji.

Komisja w oparciu o:

1. przeprowadzone kontrole
2. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego za 2015 r.
3. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania Burmistrza Białej z wykonania budżetu za 2015 r. przez RIO w Opolu
4. pozytywne zaopiniowanie przez Komisję Rewizyjną wykonania samego budżetu gminy Biała za 2015 r.
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 obecni 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 8/

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

Protokół zakończono i podpisano.

Protokolant

Gabriela Prokopowicz

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Maria Moszczeńska

