

PROTOKÓŁ NR 13/2017
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 25 maja 2017 r.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej udział wzięło 4 jej członków. Nieobecna usprawiedliwiona Aneta Hampel.

Skład Komisji Rewizyjnej – 5 osobowy.

Maria Moszczeńska	– przewodnicząca
Lidia Cziomer	– zastępca przewodniczącej
Gabriela Neugebauer	– członek
Joanna Słowińska	– członek
Aneta Hampel	- 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. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia .
4. Badanie sprawozdań finansowych Gminy Biała za 2016 r.
5. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Biała za 2016 r.
6. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2016 r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2016 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego.
7. Wolne wnioski
8. Zakończenie.

Ad 2/

Do przedstawionego porządku obrad członkowie komisji nie wnieśli uwag.

Ad 3/

Protokół z posiedzenia komisji z dnia 4 maja br. został przyjęty bez uwag jednogłośnie.

Ad 4/

Sprawozdanie finansowe Gminy Biała za 2016 r. przedstawiła z upoważnienia Burmistrza Białej Edwarda Plicko Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk. Poinformowała, że sprawozdanie to składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Biała za 2016 r.
- bilansu jednostki budżetowej za 2016 r.
- rachunku zysku i strat za 2016 r.

- zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2016 r.

Uwag nie wniesiono.

Ad 5/

Komisja rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała powyższe sprawozdanie poprzez jednogłośnie głosowanie.

Ad 6/

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Biała za 2016 rok, sprawozdanie z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2016 r. oraz informację o stanie mienia komunalnego przedstawiła, również z upoważnienia Burmistrza Białej Edwarda Plicko, Skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk.

Poinformowała, że budżet gminy Biała na 2016 r. przyjęto uchwałą Nr XII.106.2015 Rady Miejskiej w Białej z dnia 23 grudnia 2015 r.

Budżet gminy Biała uchwalony został w następujących wielkościach:

- dochody budżetowe na kwotę **31.273.940 zł.**
- Wydatki budżetowe na kwotę **35.314.969 zł.**

Deficyt w kwocie – **4.041.029 zł.** pokryty został z wolnych środków w kwocie 496.029 zł. oraz kredytem w kwocie 3.545.000 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 39 zarządzeń, natomiast Rada Miejska podjęła 7 uchwał, w tym jedna o zmianie uchwały w sprawie zmian do budżetu gminy Biała. Zmiany do budżetu poprzedzone zostały każdorazowo uchwałą w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2016-2028. 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 7.439.770,28 zł, to jest o 23,8% i dało kwotę **38.713.710,28 zł.**

Zmiany planu dochodów wynikają z:

- zwiększenia o kwotę 8.728.375,69 zł., - głównie z tytułu dotacji na pomoc społeczną, zwrotu akcyzy i podatków oraz dotacji inwestycyjnych z UE i Min. Sportu.
- zmniejszenia na kwotę 1.342.605,41 zł., - głównie z tytułu dotacji z FOGR i w zakresie pomocy społecznej.

Po stronie wydatków w wyniku dokonanych zmian plan został zwiększony o kwotę 3.880.057,28 zł., co daje kwotę **39.195.026,28 zł.**

W wyniku dokonanych zmian w budżecie:

- planowana nadwyżka budżetowa stanowiąca wolne środki na rachunku bankowym została zwiększona o kwotę 1.454.027,00 zł., co daje kwotę **1.920.056,00 zł.**
- planowane na początku roku przychody z tytułu kredytów i pożyczek zostały zmniejszone o kwotę 4.675.000,00 zł., co daje kwotę **20.000,00 zł.**
- planowane do spłaty kredyty zwiększone zostały o kwotę 308.740,00 zł co daje kwotę **1.458.740,00 zł.**

Ostatecznie budżet na dzień 31 grudnia 2016 r. opiewał na kwoty:

- plan dochodów – **38.713.710,28 zł.**; w tym:
 - a) dochody bieżące na kwotę 37.266.482,44 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 – **7.226.796,88zł.**
 - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – **174.000 zł.**
 - b) dochody majątkowe na kwotę 1.447.227,84 zł.
- plan wydatków – **39.195.026,28 zł.**; w tym:
 - a) wydatki bieżące na kwotę 35.096.862,28 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 – **7.226.796,88 zł.**
 - wydatki na zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie – **181.107,00 zł.**
 - b) wydatki majątkowe na kwotę 4.098.164,00 zł.

Komisja dokonała szczegółowej analizy budżetu po stronie dochodów i wydatków oraz opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Biała za 2016 zawartej w uchwale nr 148/2017 z 12 kwietnia 2017 r. Składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu.

Za 2016 rok dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 38.431.902,22 zł. co stanowi 99,3% planu rocznego w tym :

- dochody bieżące - 36.986.094,53 zł., tj. 99,2 % planu
- dochody majątkowe - 1.445.807,69 zł., tj. 99,9 % planu

Wydatki budżetowe gminy dokonane zostały na kwotę **34.684.716,69 zł.**, co stanowi 88,5 % planowanych wydatków gminy na 2016 r.

Przy analizie budżetu gminy zwrócono uwagę, że na koniec 2016 r. kwota wykonanych dochodów budżetowych była wyższa od zrealizowanych wydatków o 3.747.185,53 zł., co oznacza nadwyżkę budżetową w tej kwocie.

Dodatni wynik otrzymano na działalności bieżącej (nadwyżka operacyjna brutto) **4.887.195,86 zł.**, natomiast na działalności majątkowej otrzymano wynik ujemny – **1.140.010,33 zł.**

Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi wynosi **86,8 %**.

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 1.920.056,23 zł

Rozchody budżetu obejmują zobowiązania gminy z tytułu przypadających do spłaty w roku 2016 kredytów bankowych zaciągniętych w latach poprzednich Roczny plan rozchodów budżetu

ustalono w uchwale budżetowej po zmianach na kwotę 1.458.740,00 zł., który zrealizowano w 100 %.

Wg stanu na 31 grudnia 2016 r. zadłużenie gminy Biała wynosiło **4.685.300,00 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 2016 r. wynosił **986.255,56 zł.** Zobowiązania te należą do kategorii niewymagalnych, tzn. termin ich zapłaty przypada po 31 grudnia 2016 r. Zobowiązania te powstały z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016 r. – 956.175,62 zł.
- pozostałych wydatków bieżących (energia, wywóz nieczystości) – 30.079,94 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 2016 r i również przekazana do zaopiniowania RIO w Opolu.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Maria Moszczeńska stwierdziła, że z przedstawionego sprawozdania rocznego za 2016 r. wynika, że 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 2015r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2016 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 2016 r.

Skarbnik Gminy poinformowała, że w dniu 18 kwietnia br. otrzymano pozytywną opinię RIO w Opolu o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2016 r. Opinia ta została przedstawiona członkom komisji.

Komisja w oparciu o:

1. przeprowadzone kontrole
2. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego za 2016 r.
3. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania Burmistrza Białej z wykonania budżetu za 2016 r. przez RIO w Opolu
4. pozytywne zaopiniowanie przez Komisję Rewizyjną wykonania samego budżetu gminy Biała za 2016 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
- 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 7/

W wolnych wnioskach skarbnik Gminy Klaudia Kopczyk przedstawiła odpowiedź na zgłoszony wniosek na poprzednim posiedzeniu komisji a dotyczący zwirowni w Łączniku w którym wносиła o dostarczenie na najbliższe posiedzenie Komisji Rewizyjnej 23.05.br kompleksowej informacji o aktualnej sytuacji prawnej i finansowej (w sensie rozliczeń podatkowych z n/Gminą i wszelkich zaległości w tym zakresie - również dotyczących terenu byłej fabryki "UNIA" w Łączniku na dzień 31.12.2016r - wszystkich właścicieli.

Odpowiedź na wniosek stanowi załącznik do protokołu.

Członkowie Komisji Rewizyjnej wnioskowali o przedstawienie dokumentacji pokontrolnej z przeprowadzanej kontroli RIO w Urzędzie Miejskim w Białej.

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

