

PROTOKÓŁ NR 6/2012
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 09 maja 2012 r.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej udział wzięli wszyscy jej członkowie.
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 Hinderer, 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 2011 rok.
4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Biała za 2011r.
5. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2011r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2011r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu
6. Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej z wykonania budżetu gminy za 2011 r.
7. Wolne wnioski.
8. Zakończenie

Ad 2/

Do przedstawionego porządku obrad członkowie komisji nie wnieśli uwag.

Ad 3/

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Felicja Kasperek przedstawiła protokoły kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną w zakresie kontroli gospodarki finansowej za 2011r.:

- z dnia 11 sierpnia 2011r. w sprawie:
 - realizacji dochodów z tytułu podatków, opłat lokalnych i czynszów za I półrocze 2011 roku
 - informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć)

- z dnia 16 kwietnia 2012r. w sprawie kontroli finansowej w zakresie wykonania budżetu Gminy Biała za 2011r.

Ad 4/

Sprawozdanie finansowe Gminy Biała za 2011r. przedstawił Burmistrz Białej Arnold Hintera . Poinformował, że sprawozdanie to składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Biała za 2011r.
- bilansu jednostki budżetowej za 2011r.
- rachunku zysku i strat za 2011r.
- zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2011r.

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 .

Zapytań i uwag nie wniesiono.

Komisja rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała powyższe sprawozdanie poprzez jednogłośne głosowanie.

Ad 5/

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Biała za 2011rok, sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2011r. oraz informacją o stanie mienia komunalnego 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 27 kwietnia 2012r. opiniujące pozytywnie przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Biała za 2011r.

Następnie Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła powyższe sprawozdanie . Poinformowała, że budżet gminy Biała na 2011 r. przyjęto uchwałą Nr III/25/2011 Rady Miejskiej w Białej z dnia 10 lutego 2011 r.

Budżet gminy Biała uchwalony został w następujących wielkościach:

- Dochody budżetowe na kwotę **29.904.732 zł.**
- Wydatki budżetowe na kwotę **31.884.518 zł.**

Deficyt w kwocie – **1.979.786 zł.** pokryty został z wolnych środków w kwocie 1.142.500 zł., oraz kredytem w kwocie 837.286 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 28 zarządzeń, natomiast Rada Miejska podjęła 6 uchwał. Zmiany do budżetu poprzedzone zostały każdorazowo uchwałą w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2011-2027. 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 zmniejszony o kwotę 54.386,12 zł, to jest o -0,2% % wzrostu i dało kwotę **29.850.345,88 zł.**

Zmiany planu dochodów wynikają z:

- zwiększenia o kwotę 2.435.307,88 zł.,
- zmniejszenia na kwotę 2.489.694 zł.,

Po stronie wydatków w wyniku dokonanych zmian plan został zmniejszony o kwotę 962.12 zł., co daje kwotę **31.883.555,88 zł.**

W wyniku dokonanych zmian w budżecie:

- planowana nadwyżka budżetowa stanowiąca wolne środki na rachunku bankowym została zwiększona o kwotę 612.642 zł., co daje kwotę **1.755.142 zł.**
- planowane na początku roku przychody z tytułu kredytów i pożyczek zostały zmniejszone o kwotę 695.368 zł., co daje kwotę **1.472.000 zł.**, a dotyczyły zmniejszenia planowanego do zaciągnięcia w 2011 r. kredytu.

Ostatecznie budżet na dzień 31 grudnia 2011 r. opiewał na kwoty:

- plan dochodów – **29.850.345,88 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 – **2.766.177 zł.**
 - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – **163.000 zł.**
- plan wydatków – **31.883.555,88 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 – **2.766.177 zł.**
 - wydatki na zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie – **163.000 zł.**

Komisja dokonała szczegółowej analizy budżetu po stronie dochodów i wydatków.

Za 2011 rok dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 29.360.515 zł. co stanowi 98,4 % planu rocznego w tym :

- dochody bieżące - 27.628.936 zł., tj. 99,1 %
- dochody majątkowe - 1.73.579zł., tj. 88,1,0 %

Wydatki budżetowe gminy wyniosły **30.307.401 zł.**, co stanowi 95,1% planowanych wydatków gminy na 2011 r. Porównując kwotowo wydatki w analogicznym okresie roku ubiegłego były one wyższe o 3.298.461 zł. czyli o 10,9%.

Udział wydatków bieżących w strukturze wydatków gminy wynosi 86,5% i wynosi 26.217.612zł. Wydatki inwestycyjne zostały wykonane w 98,5 % zakładanego planu, tj., na kwotę 4.089.789 zł., a stanowią one 13,5% w strukturze ogólnych wydatków.

Przy analizie budżetu gminy zwrócono uwagę, że na koniec 2011 r. kwota wykonanych dochodów budżetowych była niższa od zrealizowanych wydatków o 946.885,47 zł., co oznacza osiągnięcie deficytu budżetu w tej kwocie.

W przypadku wystąpienia deficytu część wydatków musi być pokryta przychodami. Założenia zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczącej dążenia do osiągnięcia wyniku dodatniego w części operacyjnej zostały osiągnięte, co poprawi zdolność zachowania wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych, a tym samym poprawia zdolność kredytową gminy Biała.

Na koniec omawianego okresu sprawozdawczego przychody budżetu gminy zrealizowano w wysokości 3.227.141,53 zł. Pochodzą one z następujących źródeł:

- kredytów zaciągniętych na zadania inwestycyjne (bank wyłoniony został w oparciu o Prawo zamówień publicznych) na kwotę 1.472.000 zł.
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 1.755.141,53 zł.

Rozchody budżetu obejmują zobowiązania gminy z tytułu przypadających do spłaty w roku 2011 kredytów bankowych zaciągniętych w latach poprzednich. Roczny plan rozchodów budżetu ustalono w uchwale budżetowej po zmianach na kwotę 1.193.932 zł., które spłacono w 100%, przeznaczając na ten cel zrealizowane dochody budżetowe gminy.

Wg stanu na 31 grudnia 2010 r. **zadłużenie gminy Biała wynosi 6.359.949,47 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 2011 r. wynosi **867.484,97 zł.** Zobowiązania te należą do kategorii niewymagalnych, tzn. termin ich zapłaty przypada po 31 grudnia 2011 r. Zobowiązania te powstały z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2011 r. – 843.052,57 zł.
- pozostałych wydatków bieżących (energia, wywóz nieczystości) – 24.432,40 zł.

Informację o stanie mienia komunalnego przedstawił Burmistrz Białej Arnold Hinderla. Poinformował, że informacja ta została dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Biała za 2011 r. i również przekazana do zaopiniowania RIO w Opolu.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Felicja Kasperek stwierdziła, że z przedstawionego sprawozdania rocznego za 2011 r. 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 i zapytań do przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2011 r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2011 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu i w drodze głosowania jednogłośnie zaopiniowali go pozytywnie.

Ad 6/

Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Białej z wykonania budżetu gminy za 2011r.

Komisja w oparciu o:

1. przeprowadzone kontrole
2. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego za 2011r.
3. pozytywne zaopiniowanie sprawozdania Burmistrza Białej z wykonania budżetu za 2011r. przez RIO w Opolu
4. pozytywne zaopiniowanie przez Komisję Rewizyjną wykonania samego budżetu gminy Biała za 2011r.
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 przyznaných 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 7/

Wolnych wniosków nie zgłoszono.

Ad 8/

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

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokolant

Gabriela Prokopowicz

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Felicja Kaspe