

**PROTOKÓŁ NR 9/2013**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**z dnia 18 kwietnia 2013 r.**

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej udział wzięło 4 jej członków.  
Skład Komisji Rewizyjnej – 5 osobowy.

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

Nieobecna usprawiedliwiona Przewodnicząca Komisji Felicja Kasperek  
Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

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

Zastępca Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Ewa Kontny 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 2012 rok.
4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Biała za 2012r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2012r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego.
5. Informacja z zakresu prac społecznie użytecznych przewidzianych do realizacji w 2013 roku.  
/ temat wynikający z ramowego planu pracy komisji/
6. Wolne wnioski.
7. Zakończenie

Ad 2/

Do przedstawionego porządku obrad członkowie komisji nie wnieśli uwag.

Ad 3/

Zastępca Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Ewa Kontny przedstawiła protokół kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną w zakresie kontroli gospodarki finansowej za 2012r.: w dnia 12 kwietnia 2013r.

Ad 4/

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Biała za 2012 rok, sprawozdanie z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2012 r. oraz informacją o stanie mienia komunalnego przedstawił Burmistrz Białej Arnold Hinderer .

Następnie Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła powyższe sprawozdanie . Poinformowała, że budżet gminy Biała na 2012 r. przyjęto uchwałą Nr X.135.25.2011 Rady Miejskiej w Białej z dnia 29 grudnia 2011 r.

Budżet gminy Biała uchwalony został w następujących wielkościach:

- Dochody budżetowe na kwotę **31.572.156 zł.**
- Wydatki budżetowe na kwotę **33.407.126 zł.**

Deficyt w kwocie – **1.834.970 zł.** pokryty został z wolnych środków w kwocie 40.000 zł., oraz kredytem w kwocie 3.141.120 zł. oraz spłata kredytów i pożyczek w kwocie 1.346.150 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 34 zarządzeń, natomiast Rada Miejska podjęła 7 uchwał. Zmiany do budżetu poprzedzone zostały każdorazowo uchwałą w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2012-2027. 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 zwiększony o kwotę 632.922 zł, to jest o 2,0% i dało kwotę **32.205.078 zł.**

Zmiany planu dochodów wynikają z:

- zwiększenia o kwotę 2.822.423 zł.,
- zmniejszenia na kwotę 2.189.501 zł.,

Po stronie wydatków w wyniku dokonanych zmian plan został zmniejszony o kwotę 1.347.704 zł., co daje kwotę **32.059.422 zł.**

W wyniku dokonanych zmian w budżecie:

- planowana nadwyżka budżetowa stanowiąca wolne środki na rachunku bankowym została zwiększona o kwotę 1.046.324 zł., co daje kwotę **1.086.324 zł.**
- planowane na początku roku przychody z tytułu kredytów i pożyczek zostały zmniejszone o kwotę 2.843.950 zł., co daje kwotę **297.170 zł.**, a dotyczyły zmniejszenia planowanego do zaciągnięcia w 2012 r. kredytu.
- planowane do spłaty kredyty zwiększone zostały o kwotę 183.000 zł co daje kwotę 1.529.150 zł.

Ostatecznie budżet na dzień 31 grudnia 2012 r. opiewał na kwoty:

- plan dochodów – **32.205.078 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 – **2.868.712 zł.**
  - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – **171.000 zł.**
- plan wydatków – **32.059.422 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 – **2.868.712 zł.**
- wydatki na zadania określone w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie – **171.000 zł.**

Komisja dokonała szczegółowej analizy budżetu po stronie dochodów i wydatków.

Za 2012 rok dochody gminy zostały zrealizowane w wysokości 31.810.789 zł. co stanowi 98,8 % planu rocznego w tym :

- dochody bieżące - 30.468.655 zł., tj. 99,4 %
- dochody majątkowe - 1.342.134 zł., tj. 85,8 %

Wydatki budżetowe gminy wyniosły **30.080.645 zł.**, co stanowi 93,8 % planowanych wydatków gminy na 2012 r. Porównując kwotowo wydatki w analogicznym okresie roku ubiegłego były one niższe o 226.756 zł. czyli o 0,7%.

Udział wydatków bieżących w strukturze wydatków gminy wynosi 89,3 % i wynosiły 26.869.904 zł.

Wydatki inwestycyjne zostały wykonane w 89,1 % zakładanego planu, tj., na kwotę 3.210.741 zł., a stanowią one 10,7% w strukturze ogólnych wydatków.

Przy analizie budżetu gminy zwrócono uwagę, że na koniec 2012 r. kwota wykonanych dochodów budżetowych była wyższa od zrealizowanych wydatków o 1.730.143,86 zł., co oznacza osiągnięcie nadwyżki budżetowej w tej kwocie.

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 1.386.493,79 zł. Pochodzą one z następujących źródeł:

- pożyczki zaciągniętej na realizację zadań finansowych przy udziale środków europejskich na kwotę 297.170 zł.
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 1.086.323,78 zł.

Rozchody budżetu obejmują zobowiązania gminy z tytułu przypadających do spłaty w roku 2012 kredytów bankowych zaciągniętych w latach poprzednich. Roczny plan rozchodów budżetu ustalono w uchwale budżetowej po zmianach na kwotę 1.529.150 zł., które spłacono w 100%, przeznaczając na ten cel zrealizowane dochody budżetowe gminy.

Wg stanu na 31 grudnia 2010 r. **zadłużenie gminy Biała wynosiło 5.127.970,00 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 2011 r. wynosi **997.076,85 zł**. Zobowiązania te należą do kategorii niewymagalnych, tzn. termin ich zapłaty przypada po 31 grudnia 2012 r. Zobowiązania te powstały z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2012 r. – 926.088,51 zł.
- pozostałych wydatków bieżących (energia, wywóz nieczystości) – 70.988,34 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 2012r i również przekazana do zaopiniowania RIO w Opolu.

**Z-ca Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Ewa Kontny** stwierdziła, że z przedstawionego sprawozdania rocznego za 2012r. 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 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 2012r., sprawozdania z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za 2012r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego i w drodze głosowania jednogłośnie zaopiniowali go pozytywnie.

Ad 5/

Informację z zakresu prac społecznie użytecznych przewidzianych do realizacji w 2013 roku. / temat wynikający z ramowego planu pracy komisji/ członkowie komisji otrzymali wniosków terminie wcześniejszym. Informacja stanowi załącznik do protokołu. Do powyższej informacji nie wniesiono uwag wniosków zapytań.

Ad 6/

Wolnych wniosków nie zgłoszono.

Ad 7/

Posiedzenie zakończono. Z-ca Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Ewa Kontny podziękowała wszystkim zebranym za udział w posiedzeniu.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokolant

Gabriela Prokopowicz

Z-ca Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej

Ewa Kontny