

Protokół Nr 24/2014

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim odbytego dnia 29 maja 2014r.

Posiedzenie Komisji otworzył o godz. 10⁰⁰ i prowadził Przewodniczący Komisji Radny Antoni Rak. Przywitał wszystkich obecnych na posiedzeniu, oświadczając, że zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu udział bierze 4 radnych, co wobec składu Komisji wynoszącego 5 członków stanowi quorum, przy którym komisja może podejmować prawomocne uchwały i opinie. Lista obecności stanowi załącznik **Nr 1** do niniejszego protokołu.

Nieobecny : radny Dariusz Kraiński (nieobecność usprawiedliwiona).

Tematem posiedzenia będzie :

1. Rozpatrzenie :

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2013 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski,
- 2) sprawozdań finansowych za 2013 rok na które składa się :
 - bilans z wykonania budżetu gminy,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

oraz wystąpienie z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie lub nieudzielenie Burmistrzowi Lewina Brzeskiego absolutorium.

Przewodniczący Komisji poinformował, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych Komisja otrzymała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2013 i opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2013 r. zawartą w Uchwale Nr 143/2014 z dnia 14 kwietnia 2014 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu .

Następnie Przewodniczący poinformował, że :

- na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Komisja Rewizyjna do 15 czerwca rozpatruje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2013 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informację o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2013 i przedstawia Radzie Miejskiej wnioski w sprawie absolutorium dla Burmistrza;
- na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy i występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium Burmistrzowi. Wniosek w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

Do pkt 1

ppkt 1

Rozpatrzenie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy przedłożone przez Burmistrza Lewina Brzeskiego wraz z opinią o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2013 rok Składu Orzekającego RIO w Opolu.

Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak poinformował, że Skład Orzekający RIO w Opolu uchwałą Nr 143/2014 z dnia 14 kwietnia 2014r. wydał pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lewin Brzeski za 2013 rok (treść opinii była przedstawiona na sesji Rady Miejskiej w dniu 29 kwietnia 2014r.).

Komisja przystąpiła do szczegółowej analizy wykonania budżetu.

Komisja stwierdziła, że sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2013 rok obejmuje :

- 1) część tabelaryczną zawierającą załączniki związane z :
 - realizacją dochodów i wydatków budżetowych w 2013 roku w podziale na bieżące i majątkowe - zał. Nr 1 i 2,
 - realizacją dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych i powierzonych – zał. Nr 3,
 - realizacją przychodów i rozchodów – zał. nr 4,
 - realizacją dochodów i wydatków własnych jednostek budżetowych – zał. Nr 5,
 - realizacją dotacji dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz jednostek spoza sektora finansów publicznych – zał. Nr 6,
 - realizacją inwestycji gminnych – zał. Nr 7.
- 2) część opisową z wykonania dochodów i wydatków budżetowych – zał. Nr 8,
- 3) informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury - Miejsko – Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim,
- 4) informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury - Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Lewinie Brzeskim,
- 5) informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Lewin Brzeski za okres od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r.

Następnie członkowie Komisji przystąpili do dyskusji.

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę, że dochody zostały wykonane w 98,3% planu rocznego, w tym dochody majątkowe w wysokości 115,7% planu rocznego, dochody bieżące w wysokości 96,8% planu rocznego. Wpływ na stopień realizacji dochodów własnych miały m.in.

- skutki obniżenia górnych stawek podatków w wysokości 1.272.585 zł,
- skutki udzielonych ulg

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska wyjaśniła, że skutki obniżenia górnych stawek podatkowych są wykazywane w sprawozdaniu Rb-27s, które jest przekazywane do Ministerstwa Finansów. Na tej podstawie Ministerstwo Finansów wylicza dla gminy subwencję wyrównawczą i w wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych również zostaje obniżona subwencja wyrównawcza.

Radny Stefan Kachel podkreślił, że w przypadku uchwalenia max stawek podatku subwencja wyrównawcza dla gminy byłaby większa.

Przewodniczący Komisji zapytał o wysokość kwoty udzielonych ulg i zwolnień z podatków w okresie sprawozdawczym.

Skarbnik Gminy udzieliła odpowiedzi informując, że :

- skutki udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy w podatku od nieruchomości stanowią kwotę 1.140.866 zł,
- skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy stanowi kwotę 80.466 zł.

Radny Stefan Kachel zapytał czy powyższe umorzenia dotyczą podmiotów prawnych i fizycznych i czy są umarzone tylko w przypadku zdarzeń losowych czy też innych zdarzeń.

Skarbnik Gminy odpowiedziała, że przed wydaniem decyzji należy sprawdzić sytuację materialną wnioskodawcy i na tej podstawie Burmistrz wydaje decyzję o umorzeniu zaległości podatkowych albo rozkłada na raty.

Następnie Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia Gminy przedłożoną przez Burmistrza Lewina Brzeskiego za okres od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.

Skarbnik Gminy omówiła informację o stanie mienia Gminy oraz udzielała odpowiedzi na zapytania. Poinformowała, iż powyższa informacja jest sporządzona przez Wydział Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami tut. Urzędu. Informacja zawiera :

- dane dotyczące przysługujących Gminie praw własności,
- dane o zmianach w stanie mienia komunalnego,
- dane o dokonanej sprzedaży lokali mieszkalnych, lokali użytkowych,
- dane o dochodach związanych z gospodarowaniem mienia komunalnego wg stanu na dzień 31.12.2013r.

Komisja stwierdziła, że przedłożona przez Burmistrza Lewina Brzeskiego informacja o stanie mienia gminy obejmuje wszystkie dane i informacje określone w ustawie o finansach publicznych.

ppkt 2

Kolejnym etapem była analiza sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska poinformowała, że sprawozdania finansowe są sporządzane w programie BESTIA i przekazywane pocztą elektroniczną do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu. Na podstawie tych sprawozdań sporządza się roczne sprawozdanie z wykonania budżetu gminy. Regionalna Izba Obrachunkowa wydając opinię analizuje i sprawdza przekazane sprawozdania.

Następnie Skarbnik Gminy omówiła poszczególne elementy sprawozdań finansowych wyjaśniając kwoty, które się tam znalazły oraz udzielała szczegółowych odpowiedzi związanych z zapytaniami członków Komisji.

1. Bilans z wykonania budżetu gminy,

AKTYWA

- środki pieniężne na rachunku bankowym - 3.847.999,47 zł,
w tym :
 - pozostałe środki pieniężne (w drodze) - 200,00 zł,
- należności i rozliczenia - 160.025,77 zł,
w tym :
 - należności od budżetów - 152.283,79 zł,
 - pozostałe należności i rozliczenia - 7.741,98 zł (nieotrzymania należnych wpłat : media, wynajem lokali od ZMK Spółka z o.o. Lewin Brzeski).

PASYWA

- zobowiązania - 8.710.965,57 zł, w tym :
 - zobowiązania krótkoterminowe - 919.683,00 zł,
 - zobowiązania długoterminowe - 7.694.176,18 zł.Zobowiązania długoterminowe dotyczą zaciągniętych kredytów w Banku Gospodarstwa Krajowego i w Banku Ochrony Środowiska na zadania inwestycyjne :
 - rozbudowa drogi ul. Kolejowej w Lewinie Brzeskim, pozostało do spłaty - 720.970,84 zł,
 - budowa sali gimnastycznej przy Gimnazjum w Lewinie Brzeskim, pozostało do spłaty - 1.320.727,40 zł,
 - budowa kanalizacji sanitarnej w Lewinie Brzeskim, pozostało do spłaty - 5.620.365,26 zł,
 - budowa drogi Borkowice – Błażejowice, pozostało do spłaty - 951.795,68 zł,
- zobowiązania wobec budżetów - 97.106,39 zł (zwrot dotacji oraz podatku VAT),
- inne pasywa (subwencja oświatowa otrzymana w m-cu grudniu 2013r. na styczeń 2014r.) - 616.186,00 zł.

Bilans z wykonania budżetu zamyka się wynikiem nadwyżki budżetowej w kwocie 3.532.198,09 zł. W informacji uzupełniającej dla bilansu wykazano udzielone poręczenie dla PWiK w Brzegu. Stan na dzień 31.12.2013r. wynosił 2.070.600 zł. Zabezpieczenie w budżecie z tego tytułu wynosi rocznie - 146.700 zł.

2. Bilans jednostki budżetowej obejmujący łączne dane wszystkich jednostek budżetowych.

Sporządzony został na podstawie otrzymanych bilansów z jednostek samorządowych : szkół, przedszkoli, Urzędu Miejskiego i M-GOPS w Lewinie Brzeskim.

AKTYWA

- aktywa trwałe - 65.154.019,50 zł, w tym :
 - wartości niematerialne i prawne - 8.996,62 zł,
 - grunty - 6.911.353,82 zł,
 - budynki, lokale - 48.036.934,76 zł,
 - urządzenia i maszyny - 759.106,99 zł,
 - środki trwałe w budowie (nakłady na inwestycje rozpoczęte) - 2.928.654,70 zł,
 - inne środki trwałe - 45.843,94 zł,
 - należności długoterminowe - 178.858,52 zł,
 - akcje i udziały - 6.284.270,15 zł, (Spółka „Hydro – Lew” oraz ZMK spółka z o.o.)
 -

- aktywa obrotowe - 2.245.206,30 zł, w tym :
 - zapasy - 44.437,47 zł,
 - należności krótkoterminowe - 2.099.555,86 zł,
 - pozostałe należności - 1.160.339,18 zł,
 - krótkoterminowe aktywa finansowe - 100.259,47 zł.

PASYWA

- fundusz - 65.026.695,66 zł,
- wynik finansowy - 4.647.760,45 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe - 1.856.585,10 zł,
w tym :
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 291.715,62 zł,
 - zobowiązania wobec budżetów - 42.302,00 zł,
 - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - 531.320,36 zł,(nierozliczone przez jednostki składki ZUS od wynagrodzenia za m-c grudzień 2013r.),
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 900.597,25 zł,
 - pozostałe zobowiązania - 83.711,46 zł,
 - sumy obce - 6.938,41 zł,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 291.256,05 zł,
- Rozliczenia międzyokresowe - 223.735,49 zł.

3. Rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.

- przychody z działalności - 36.22.265,41 zł
w tym :
 - przychody z tytułu dochodów budżetowych - 35.938.632,21 zł,
 - przychody ze sprzedaży produktów - 283.633,20 zł,
- koszty działalności operacyjnej - 34.127.826,10 zł tzw. koszty w układzie rodzajowym : amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty , wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe, inne świadczenia finansowane z budżetu,
- pozostałe przychody operacyjne - 3.507.974,29 zł
- pozostałe koszty operacyjne - 566.261,03 zł,
- przychody finansowe - 125.109,68 zł,
- koszty finansowe - 513.501,80 zł.

Rachunek zysków i strat zamyka się zyskiem w kwocie 4.647.760,45 zł

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

- fundusz jednostki na początku okresu - 67.119.659,20 zł,
- zrealizowano wydatki - 35.364.535,11 zł,
- fundusz jednostki na koniec okresu - 60.379.618,07 zł,

– inne zwiększenia - 465.284,52 zł,

Zestawienie zmian w funduszu podobnie jak bilans jednostek i rachunek zysków i strat wykazuje wynik finansowy netto w kwocie 4.647.760,45 zł.

Przewodniczący Komisji przypomniał, że Komisja Rewizyjna w 2013 roku zrealizowała następujące tematy z planu pracy Komisji na 2013 rok :

1. Komisja dokonała kontroli realizacji wniosków zgłoszonych w trakcie kontroli realizowanych inwestycji w 2011 r. pn. :

1) „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w miejscowości Przecza”,

Komisja stwierdziła, że nie wszystkie wnioskowane usterki określone w protokóle z kontroli z dnia 8 maja 2012r. zostały usunięte. W związku z tym ponownie wnioskowała o usunięcie następujących usterek:

- zniwelować tereny zielone do wysokości obrzeża trawnikowego (zgodnie z projektem opisu technicznego),
- wykonać z krawężników wjazd na obiekt – zgodnie z dokumentacją,
- brak opaski z obrzeża i kostki od strony północno – wschodniej.

2) „Remont nawierzchni drogi ul. Parkowa w m. Mikolin – działka 254 i 250/3”.

Komisja nie wniosła uwag, stwierdziła, że usterka dot. zapadniętego polbruku wokół studzienek ściekowych została usunięta – naprawiona.

(Protokół z realizacji wniosków z dnia 25 marca 2013r.)

2. Komisja dokonała oceny analizy wykonania budżetu gminy oraz samorządowych jednostek kultury i kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2013 roku (protokół z posiedzenia z dnia 23 września 2013r.)

Komisja stwierdziła prawidłową realizację budżetu Gminy Lewin Brzeski w pierwszym półroczu i pozytywnie oceniła jego realizację.

3. Komisja dokonała kontroli procedury przetargowej i umowy na dzierżawę urządzenia pomiaru prędkości (protokół z przeprowadzonej kontroli z dnia 23 września i 8 października 2013r.).

Komisja stwierdziła, że procedury związane z dzierżawą urządzenia pomiaru prędkości przeprowadzono prawidłowo zgodnie z przepisami.

W związku z rozpatrzeniem sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2013 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego za 2013 r., na które składają się:

- bilans z wykonania budżetu gminy,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

oraz informacji o stanie mienia komunalnego

Przewodniczący Komisji zaproponował wystąpić do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego za rok 2013 .

Zapytał członków komisji, kto jest za wydaniem pozytywnej opinii o sprawozdaniu finansowym wraz ze sprawozdaniami z wykonania budżetu gminy za 2013 rok i poddał pod głosowanie.

W przeprowadzonym głosowaniu jawnym w obecności 4 radnych - 3 głos. „za” (radni: Antoni Rak, Stefan Kachel, Jacek Kieroński) przy 0 głos. „przeciw” i 1 głos. „wstrzymującym się” (radny Ludwik Juszcak) - **Komisja wydała opinię pozytywną.**

Komisja postanowiła opracować treść wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego i podjąć Uchwałę w sprawie zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2013 rok i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego na kolejnym posiedzeniu – w dniu 6 czerwca 2014r.

Wobec zrealizowania porządku obrad, Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak o godz. 11⁰⁰ zamknął posiedzenie Komisji.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokółowała:
H. Berezowska

Przewodniczący Komisji

Antoni Rak