

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Byczynie o wykonaniu budżetu Gminy Byczyna za 2015r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- 1) Jacek Kulisiński – przewodniczący Komisji
- 2) Bartłomiej Adler – z-ca przewodniczącego Komisji
- 3) Władysław Buła – członek Komisji
- 4) Leszek Śnieżek – członek Komisji

na posiedzeniu w dniach 11.05.2016r. - 12.05.2016r. na podstawie upoważnienia Nr Or-0012.1.30.2016.MR z dnia 11.05.2016r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, oraz sprawozdanie Burmistrza z wykonania Budżetu Gminy za 2015r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, jak również informacją o stanie mienia Gminy Byczyna.

Informacji oraz wyjaśnień w przedmiotowej sprawie udzieliła:

Skarbnik Gminy Byczyna Pani Katarzyna Wilczyńska i była Pani Skarbnik Wiesława Różewska.

I. Sprawozdanie finansowe

Zgodnie z art. 270 ust 2 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych. Komisja Rewizyjna poddała analizie sprawozdanie finansowe za 2015 rok w tym:

- 1) Bilans z wykonania budżetu samorządu terytorialnego.
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego.
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki.
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

ad 1) – Komisja Rewizyjna dokonała porównania wykazanych zobowiązań na dn. 31.12.2015r. w kwocie 21.592.167,44 zł w tym:

1. zobowiązania finansowe w kwocie 21.589.813,12 zł z tego:
 - krótkoterminowe 4.706.012,59 zł
 - długoterminowe 16.883.800,53 zł

ze sprawozdaniem Rb-Z wg stanu na koniec IV kwartału 2015r. oraz sprawozdaniem Rb-UZ wg stanu na koniec 2015r. W sprawozdaniu Rb-Z oraz w sprawozdaniu Rb-UZ wykazano kwotę zobowiązań 21.787.813,12 zł

2. zobowiązania wobec budżetów w kwocie 2.354,32 zł wykazuje się tylko w bilansie jednostki samorządu terytorialnego.

Komisja otrzymała wyjaśnienie, że różnica w zobowiązaniach finansowych kwocie 198.000,00 zł dotyczy zakupu na raty nieruchomości położonych w Polanowicach, które wykazuje się w bilansie jednostki budżetowej.

Ad 2) Analizując przedstawiony bilans jednostki budżetowej

Komisja Rewizyjna zauważa, że w kolumnie AKTYWA

- aktywa trwałe wzrosły w ciągu roku o 5.603.722,01 zł
- aktywa obrotowe wzrosły w ciągu roku o 860.871,48 zł

W kolumnie PASYWA:

Fundusz wzrósł w ciągu roku o	6.670.115,34 zł
brak zobowiązań długoterminowych	
zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o	21.144,31 zł
rozliczenie międzyokresowe przychodów zmalały o	19.931,59 zł

W związku ze zwiększeniem się majątku Gminy równocześnie wzrósł fundusz w bilansie jednostki.

Komisja zauważa bardzo duży wzrost wartości budynków, lokali i obiektów użyteczności publicznej (o kwotę 4.616.437,09 zł). Tak duży wzrost wynika z zakończenia, rozpoczętych w latach poprzednich, zadań inwestycyjnych m.in:

1. Przydomowych oczyszczalni ścieków
2. Przebudowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Pogorzałce
3. Drogi w Gołkowicach
4. Przebudowa ulic I etap: ulicy 400-lecia Bitwy pod Byczyną, Mickiewicza, Sadowa, Słowackiego; II etap ulica Kościuszki wraz z łącznikiem do Klonowej; III etap ulica Chrobrego, Klonowa
5. Mój Rynek w Byczynie
6. Renowacja zabytkowe obwarowania miasta wraz z renowacją zabytkowych wież

W kolejnych przedstawionych sprawozdaniach Komisja zapoznała się ze zmianami funduszu jednostki oraz z rachunkiem zysków i strat. Z przedstawionych sprawozdań wynika, że fundusz wynikający ze sprawozdania „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” w kwocie 69.807.495,25 zł jest zgodny z funduszami wykazanymi w bilansie jednostki budżetowej. Również zysk wykazany w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki” w kwocie 5.485.524,26 zł jest zgodny z wynikiem finansowym wykazanym w bilansie jednostki budżetowej i zakładu budżetowego.

Pani Skarbnik omówiła niektóre pozycje sprawozdań finansowych, akcentując przede wszystkim zadłużenie gminy i obsługę długu.

II Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Budżet Gminy Byczyna na 2015r. został uchwalony uchwałą Nr III/18/14 Rady Miejskiej w Byczynie z dnia 22.12.2014 roku.

Po zmianach budżetu w ciągu roku na dzień 31.12.2015r. plan budżetowy wynosił:

- Dochody	41.868.806,75 zł
- Wydatki	43.271.768,27 zł
- Deficyt budżetu	1.402.961,52 zł
- Przychody budżetu	9.439.664,47 zł
- Rozchody budżetu	8.036.702,95 zł

Powyższe plany znajdują odzwierciedlenie w okazanym Komisji Rewizyjnej sprawozdaniu Rb - NDS o nadwyżce / deficycie Gminy Byczyna na dzień 31.12.2015r. Z tego sprawozdania wynika również wykonanie:

- Dochody	36.713.915,59 zł
- Wydatki	40.172.125,74 zł
- Deficyt	3.458.210,15 zł
- Przychody	10.032.925,00 zł
- Rozchody	5.860.279,46 zł

Dane dotyczące dochodów i wydatków są zgodne ze sprawozdaniami Rb – 27S z wykonania planu dochodów oraz Rb – 28S z wykonania planu wydatków.

Komisja Rewizyjna poddała analizie dochody i wydatki majątkowe w tym:

- 1) w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo zaplanowane dochody wynosiły 575.600,00 zł, ze sprzedaży działek i gruntów oraz z dotacji na dofinansowanie inwestycji drogowej. Powyższe dochody wykonano w 9,58% w tym ze sprzedaży działek w kwocie 55.142,90 zł. Z wyjaśnień

wynika, iż główną przyczyną nie wykonania zaplanowanych dochodów było wycofanie się inwestorów spowodowane pogarszającą się sytuacją finansową oraz brakiem infrastruktury.

2) w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej. W tym dziele zaplanowane dochody wynosiły 1.958.929,95 zł. Z otrzymanej informacji wynika, że są to środki UE, które nie wpłynęły w 2015 roku i dotyczą inwestycji Byczyński Inkubator Przedsiębiorczości w Polanowicach. Inwestycja zostanie zakończona i rozliczona w budżecie 2016 roku.

4) w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowane dochody wynosiły 2.876.480,33 zł, natomiast wykonane 2.801.513,91 zł tj. 97,39%.

Zaplanowane dochody dotyczyły środków:

1. unijnych:

- do inwestycji – kanalizacja sanitarna w Roszkowicach w kwocie 2.289.189,00 zł,
- dotacji z NFOŚiGW na przydomowe oczyszczalnie ścieków oraz przyłącza Roszkowice w kwocie 478.992,45 zł

2. krajowych:

- do inwestycji przydomowe oczyszczalnie ścieków na terenie gminy Byczyna, oraz przyłącza w Roszkowicach wpłaty mieszkańców kwota 33.332,46 zł

5) W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano dochody w kwocie 200.000,00 zł, wykonano w kwocie 200.000,00 zł.

Dochody dotyczą środków krajowych:

- dotacji z Ministerstwa Kultury na mury obronne w Byczynie.

Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej analizie dochody i wydatki bieżące w tym:

1) Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, zaplanowane dochody z czynszów za mieszkania i lokale komunalne w kwocie 852.300,00 zł zostały wykonane w kwocie 595.695,06 zł tj. 69,89%. Zaległości z tego tytułu wynoszą 356.428,21 zł. Wykonanie w tym dziale jest nie zadowalające, z wyjaśnień Pani Skarbnik – Katarzyny Wilczyńskiej wynika, że prowadzona jest egzekucja nie płaconych czynszów, która nie zawsze przynosi zamierzony skutek. Egzekucja prowadzona jest poprzez:

- Sąd i komornika
- Wpisywanie do Krajowego Rejestru Długów

2) Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej.
Zaplanowane dochody w kwocie – 13.157.286,00 zł wykonano w kwocie – 11.394.880,79 zł tj. 86,61%.

Powyższe dochody dotyczą przede wszystkim podatków i opłat lokalnych.

Dochody z powyższych tytułów nie zostały wykonane.

Z wyjaśnień Pani Skarbnik wynika że w planie dochodów podatku od nieruchomości osób fizycznych ujęto dodatkowo kwotę 1.000.000,00 zł, która nie została wykonana w żadnym procencie. Jest to kwota zaległości podatkowych która na podstawie tytułów wykonawczych zaopatrzonych w sądową klauzulę wykonalności nadaną przez Sąd Rejonowy w Sosnowcu została zabezpieczona na majątku dłużnika przez wpis hipoteki przymusowej. Prowadzenie egzekucji komorniczej z nieruchomości jest procesem długotrwałym, dlatego nie wykonanie

dochodów z tego tytułu zostało zrównoważone w budżecie przychodami z tzw. wolnych środków.

3) Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowane dochody w kwocie 1.338.673,72 zł wykonano w kwocie 1.312.958,90 zł.

Komisja zwróciła szczególną uwagę na wpłaty mieszkańców z tytułu opłaty za usuwanie nieczystości stałych. Planowane dochody wynoszą 900.000,00 zł, wpłynęło 795.363,93 zł. Zaległości z tego tytułu wynoszą 83.456,06 zł.

Z informacji uzyskanej od Pani Skarbnik wynika, że do tej pory ściągальność zaległości jest dobra, a po wysłaniu upomnień do zalegających, wiele osób uiściło opłatę.

Wydatki bieżące wykonano w kwocie – 30.770.380,00 w tym :

1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 13.059.044,37zł

2) dotacje z budżetu w kwocie 2.352.800,24 zł

Celem weryfikacji danych zawartych w ewidencji księgowej z danymi zawartymi w sprawozdaniach, komisji udostępniono ewidencję księgową do sprawozdań Rb 27S o dochodach i Rb 28S o wydatkach w wersji elektronicznej. Komisja nie stwierdziła rozbieżności między kwotami wykazanymi w sprawozdaniach, a ewidencją.

Komisja Rewizyjna jest w posiadaniu Uchwały 101/2016 z dnia 12.04.2016r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu na temat opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2015r., która wpłynęła do urzędu w dniu 15.04.2016r.

III. Informacja o stanie mienia Komunalnego Gminy Byczyna za 2015r.

Z przedstawionej informacji wynika, że mienie JST 2015 r. zajmowało powierzchnie wynoszącą 645,9111 ha na co złożyły się tereny wiejskie – 564,6955 ha i tereny miejskie – 81,2156 ha. Największą pozycją mienia komunalnego gminy są drogi których powierzchnia wynosi 332,6177 ha co stanowi 51% ogólnej powierzchni. W roku 2015 gmina wydierżawiała grunty o powierzchni łącznej 83,1491 ha, w tym umowy użyczenia 46,1977 ha i dzierżawa 36,9514 ha. Z informacji wynika że w trwały zarząd oddano ogółem 10,0562 ha gruntów dla jednostek organizacyjnych gminy Byczyna.

Na rzecz mienia komunalnego gmina otrzymała w drodze darowizny od:

- Spółdzielni Rolnik działkę o powierzchni 0,2886 oraz o powierzchni 0,0594 ha w Biskupicach jest to nieruchomość zabudowana obiektem oczyszczalni oraz przepompowni ścieków

- Od osoby fizycznej działkę o powierzchni 0,0659 ha w Kochłowicach nieruchomość przeznaczona na cele publiczne.

Ponadto gmina nabyła nieodpłatnie od Agencji Nieruchomości Rolnych działki w Gołkowicach z przeznaczeniem na drogi oraz działkę w Pogorzałce z przeznaczeniem pod teren sportowo-rekreacyjny .

W wyniku kupna gmina nabyła działkę o powierzchni 0,0166 ha położonej w miejscowości Sarnów z przeznaczeniem na cele publiczne.

W informacji przedstawiono plan i wykonanie dochodów z zakresie gospodarki nieruchomościami, który jest zgodny z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu budżetowym Rb 27S z wykonania planu dochodów budżetowych.

Komisja poddała analizie informacje w zakresie majątku trwałego i finansowego. Przedstawione dane odzwierciedlają dane wykazane w bilansie jednostki budżetowej, zakładu budżetowego.

Ponadto Komisji udostępniono ewidencję księgową w zakresie majątku trwałego dotyczącego Urzędu Miejskiego w Byczynie. Dane wykazane w ewidencji na początku i końcu 2015r. są zgodne z danymi wykazanymi w informacji o stanie mienie komunalnego Gminy Byczyna w części dotyczącej Urzędu Miejskiego.

W swojej opinii końcowej Komisja Rewizyjna zauważa, a skarbnik gminy potwierdza, że niekorzystnie na budżet wpłynęło brak dofinansowania do Byczyńskiego Inkubatora Przedsiębiorczości w Polanowicach w kwocie 1.958.929,95 zł.

W tej kwestii poproszono o wyjaśnienie Pana Burmistrza, który przedstawił nam, że brak dofinansowania wynikał z tego, że Ministerstwo Rozwoju Regionalnego nie zgodziło się na zmianę zakresu robót pomimo tego że wcześniej na taką zmianę wyraził zgodę Urząd Marszałkowski. Istnieje możliwość pozyskania dodatkowych środków, które umożliwiłyby ewentualne wykorzystanie istniejącej infrastruktury, zakładając, że poniesione do tej pory koszty będą wkładem własnym gminy i równocześnie wydatkami kwalifikowanymi w nowym projekcie. Powyższe potwierdza pismo Marszałka Województwa Opolskiego Nr DPO.III/433.100.1.2012.ML z dnia 22 marca 2016r. wskazujące możliwości dofinansowania tej inwestycji.

Komisja stwierdza, że gospodarka finansowa w roku 2015 była prowadzona prawidłowo. Na żadnym etapie realizacji budżetu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Założone do realizacji zadania zostały wykonane w stopniu na jaki pozwalały warunki mające wpływ na wykonanie.

Fakt posiadania przez Pana Burmistrza upoważnienia Rady do korzystania z kredytu obrotowego w ciągu roku jest bardzo korzystny dla całej gospodarki budżetowej, bowiem pozwala utrzymywać płynność finansową w momentach, kiedy brakuje w budżecie środków własnych na pokrycie wydatków.

Komisja proponuje, aby Pan Burmistrz zwrócił szczególną uwagę na pozycje generujące koszty, na możliwości ich ograniczenia.

Powyższe ustalenia i wyjaśnienia dają podstawę Komisji Rewizyjnej do wystąpienia, do Rady Miejskiej w Byczynie z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Panu Robertowi Świerczkowi.

Podpisy Komisji

1.
2.
3.
4.

Protokół Nr 30/2016
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
odbytego w dniach 11-12 maja 2016r.

w posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji, zgodnie z listą obecności stanowiąca załącznik do protokołu.

Porządek obrad obejmuje:

1. Wydanie opinii o wykonaniu budżetu gminy za 2015 rok.
2. Sformułowanie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Bieczyny za 2015 rok.
3. Podjęcie uchwały w w/w sprawie.

Ad. 1 Po szczegółowym rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Bieczyny z wykonania budżetu za 2015 rok oraz zapoznaniu się z informacją opisową do sprawozdania, Komisja postanowiła zaopiniować sprawozdanie jednogłośnie (4 głosów „ za ”) pozytywnie. Komisja stwierdziła, że realizacja budżetu przebiegała prawidłowo.

Ad.2 Po analizie przedłożonych przez Burmistrza materiałów (sprawozdanie za 2015r.) Komisja wnosi o udzielenie Burmistrzowi Bieczyny absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy za 2015 rok.

Ad.3 Komisja jednogłośnie (4 głosów „ za ”,) podjęła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Bieczyny za 2015 rok.

Na tym protokół zakończono.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

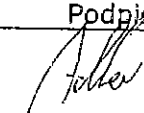


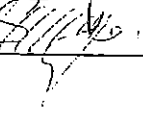

Jacek Kulisiński



Załącznik Nr 1 do protokołu
Nr 30/16 z kontroli
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
w dniu 11-12.05.2016r.

Lista obecności

członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Byczynie z kontroli w dniu
11-12.05.2016r.

L.p.	Nazwisko i imię	Funkcja	Podpis
1.	Adler Bartłomiej	Z-ca Przewodniczącego	
2.	Bednarek Grzegorz	Członek	
3.	Buła Władysław	Członek	
4.	Kuliński Jacek	Przewodniczący Komisji	
5.	Śnieżek Leszek	Członek	

POŚWIADCZAM ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

2016-05-13

Urząd Miejski w Byczynie
ul. Wolności 1
52-100 Byczyna
tel. 71 72 10 000

SEKRETARZ GMINY


Maciej Tomaszczyk

Uchwała Nr II/3 /14

Rady Miejskiej w Byczynie
z dnia 05 grudnia 2014 r.

w sprawie powołania składów osobowych stałych komisji Rady.

Na podstawie art. 21 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (z 2013 roku , poz. 594 z późn. zm), Rada Miejska w Byczynie, powołuje następujące składy osobowych stałych Komisji Rady :

§ 1 Do Komisji Rewizyjnej:

- | | | |
|------------|---------------------|------------------------------|
| 1. radnego | - Jacek Kulisiński | - Przewodniczący Komisji |
| 2. radnego | - Bartłomiej Adler | - Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. radnego | - Władysław Buła | |
| 4. radnego | - Leszek Śniezek | |
| 5. radnego | - Grzegorz Bednarek | |

Do Komisji Polityki Gospodarczej, Budżetu i Rolnictwa:

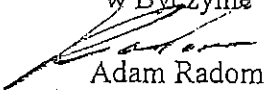
- | | | |
|------------|---------------------|------------------------------|
| 1. radnego | - Damian Gocejna | - Przewodniczący Komisji |
| 2. radnego | - Marcin Altman | - Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. radnego | - Janusz Pustkowski | |
| 4. radnego | - Karol Grzyb | |
| 5. radnego | - Jerzy Pluta | |

Do Komisji Oświaty, Kultury, Sportu i Zdrowia :

- | | | |
|------------|--------------------|------------------------------|
| 1. radną | - Iwona Sobania | - Przewodniczący Komisji |
| 2. radną | - Jadwiga Gierczyk | - Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. radnego | - Michał Półtorak | |
| 4. radnego | - Krzysztof Chojak | |
| 5. radnego | - Adam Radom | |

§ 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
w Byczynie


Adam Radom

POŚWIADCZAM ZGODNOŚĆ

Z ORYGINAŁEM 2016 -05- 13

URZĄD MIEJSKI
05-010 w Byczynie
ul. Bystra
52-100 Byczyna

SEKRETARZ GMINY

Maciej Tomaszczyk

Uchwała
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Byczynie
z dnia 12.05.2016r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Byczyny za 2015 rok.

Komisja w składzie:

1. Jacek Kuliński - przewodniczący Komisji
2. Bartłomiej Adler - z-ca przewodniczącego Komisji
3. Leszek Śniezek - członek Komisji
4. Władysław Buła - członek Komisji

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 stawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2016 roku poz. 446) Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu gminy za 2015 rok i wnosi do Rady Miejskiej w Byczynie o udzielenie Burmistrzowi Byczyny Robertowi Świerczkowi absolutorium za 2015 rok.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2015 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Byczyna za 2015 rok oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Pani Skarbnik Gminy – Katarzyny Wilczyńskiej, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. W związku z powyższym Komisja wnioskuję o udzielenie Burmistrzowi Byczyny absolutorium za 2015 rok. Wniosek, Komisja przyjęła w głosowaniu jawnym, jednogłośnie (4 głosów „za”).

Przekazanie uchwały Radzie Miejskiej w Byczynie powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Jacek Kuliński

Byczyna, dnia 12.05.2016r.

OR. 0012.1.30.2016.MR

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Opolu

Na podstawie art.18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2016 roku poz. 446) przesyłam, do zaopiniowania wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Byczynie o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Byczyny za 2015 rok.

W załączeniu:

- Uchwała Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Byczynie z dnia 12 maja 2016 roku w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Byczyny za 2015 rok wraz z opinią Komisji z wykonania budżetu, która stanowi załącznik do uchwały.
- Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniach 11-12 maja 2016 roku wraz z listą obecności.
- Uchwała Nr II /3/14 Rady Miejskiej w Byczynie z dnia 05 grudnia 2014 roku w sprawie powołania składów osobowych stałych komisji Rady.
- wyciąg z protokołu z II sesji Rady Miejskiej w Byczynie odbytej w dniu 05 grudnia 2014 roku
- wyciąg ze Statutu Gminy Byczyna.

Sesja absolutoryjna planowana jest na dzień 29.06.2016 roku.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej


Jacek Kulisziński