

PROTOKÓŁ Nr 5/17

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach pod przewodnictwem Renaty Stec Przewodniczącej Komisji
odbytego dnia **8 maja 2017 roku**.

Lista obecności stanowi

- *załącznik nr 1.*

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 10:00.

Posiedzenie zamknięto o godz. 11.45.

Porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
2. Analiza dokumentów zgromadzonych w związku z koniecznością wydania opinii w sprawie wykonania budżetu Gminy za rok 2016 w tym: analiza sprawozdania finansowego oraz sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Boguszów-Gorce oraz wykonania planu finansowego instytucji kultury.
3. Sporządzenie wniosku w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Boguszowa-Gorc.
4. Sprawy bieżące.
5. Propozycje do planu pracy na II półrocze 2017 r.

Ad. 1

Protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji został przyjęty bez uwag.

Ad. 2

Analiza dokumentów zgromadzonych w związku z koniecznością wydania opinii w sprawie wykonania budżetu Gminy za rok 2016 w tym: analiza sprawozdania finansowego oraz sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Boguszów-Gorce oraz wykonania planu finansowego instytucji kultury.

Następnie Przewodnicząca Komisji odczytała Uchwałę Nr III/109/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Boguszowa-Gorc sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Boguszów-Gorce za 2016 r.

Burmistrz Miasta na prośbę radnych przedstawił wydatki ponoszone przez Gminę, ze szczególnym uwzględnieniem wydatków ponoszonych na oświatę oraz pomoc społeczną. Ponadto omówił wskaźniki dochodów Gminy, a także wskaźnik zadłużenia w porównaniu do innych gmin.

Po przeanalizowaniu wykonania budżetu za rok 2016, Komisja Rewizyjna wydała opinię na temat realizacji budżetu jak niżej:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie 58.721.210,61 zł, które zrealizowano w wysokości 58.695.445,34 zł co stanowi ok. 100 % planu, z tego: dochody bieżące 57.055.103,48 zł, tj. 100,3 % planu, dochody majątkowe w kwocie 1.640.341,86 zł,

- tj. 89,5 % planu. Z powyższych danych jasno wynika, że dochody budżetowe za 2016 rok zostały zrealizowane w stosunku do upływu czasu prawidłowo. W strukturze zrealizowanych dochodów dochody bieżące stanowiły 97,2 %, natomiast dochody majątkowe 2,8%. Ponadto z analizy sprawozdania z wykonania budżetu wynika, że zrealizowane w 2016 roku dochody w podziale na źródła ich pochodzenia kształtowały się następująco: 30,4 % stanowiły dochody własne natomiast dochody zewnętrzne stanowiły 69,6 %. Dochody w 2016 roku zrealizowano na poziomie wyższym o 13,2 % w porównaniu do dochodów osiągniętych w analogicznym okresie 2015 roku. Na wzrost ten zdecydowanie najwyższy wpływ miał wzrost dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w tym w szczególności pomoc państwa w wychowaniu dzieci ale również wzrost dochodów własnych Gminy, które były wyższe od osiągniętych w roku ubiegłym o 3,7%.
2. Planowane wydatki w wysokości 61.441.699,97 zł zrealizowano w kwocie 56.512.378,23 zł, co stanowi 92,0 % planu, z tego: wydatki bieżące 52.282.721,32 zł, tj. 94,6 % planu oraz wydatki majątkowe 4.229.656,91 zł, co stanowi 68,3 % planu. W ramach wydatków w 2016 roku Gmina realizowała: zadania własne w kwocie 43.914.601,18 zł, co daje 89,9 % planu oraz zadania zlecone przez administrację rządową w kwocie 12.597.777,05 co daje 99,8 % planu. Wydatki zrealizowane w 2016 roku w porównaniu do wydatków osiągniętych w analogicznym okresie 2015 roku są wyższe o 15,6 %. Realizacja wydatków w poszczególnych działach przebiegała w granicach wskaźnika upływu czasu, z wyjątkiem działu transport i łączność, działu obsługa długu publicznego oraz działu różne rozliczenia, co omówiono w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Boguszków – Gorce za rok 2016.
 3. Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 4.772.382,16 zł przy planowanej jego wartości dodatniej 1.638.646,64 zł.
 4. Budżet Gminy Boguszków – Gorce za 2016 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 2.183.067,11 zł przy planowanym ujemnym wyniku w wysokości 2.720.489,36 zł.
 5. Zmiany budżetu Gminy znalazły odzwierciedlenie w podjętych przez Radę Miejską uchwałach oraz zarządzeniach Burmistrza Miasta.
 6. Zadłużenie gminy Boguszków – Gorce na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 6.035.623,02 zł, na które składały się kredyty zaciągnięte w latach poprzednich w tym w Banku Ochrony Środowiska w wysokości 376.086,02 zł i Powszechnej Kasie Oszczędności BP w kwocie 2.592.000,00 zł, pożyczka zaciągnięta w roku 2014 w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnych do budynków gminnych” w kwocie 67.537,00 zł oraz emisja obligacji komunalnych w Powszechnej Kasie Oszczędności BP w wysokości 3.000.000,00 zł. Łącznie zadłużenie Gminy Boguszków – Gorce na koniec okresu sprawozdawczego stanowiło 10,28 % wykonanych dochodów. Oprócz zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczki i emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2016 roku Gmina posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia pożyczki w kwocie 336.826,00 zł dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „Sanikom” w Lubawce. Wymagalne zobowiązania nie wystąpiły.
 7. Na obsługę długu publicznego wydatkowano 2.239.419,97 zł, co stanowi 3,82 % wykonanych dochodów. Relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi

- do wykonanych dochodów nie przekroczyła dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
8. W budżecie Gminy na rok 2016 zaplanowano i wykonano przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 3.000.000,00 zł i z tytułu wolnych środków w wysokości 1.907.842,89 zł., które stanowiły nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.
 9. Przedstawiono zmiany w planie wydatków na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz przedstawiono stopień realizacji programów wieloletnich.
 10. Omówiono informację z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej – Centrum Kultury w Boguszu – Gorcach. Kwota wykonania przychodów z tytułu dotacji instytucji kultury jest zgodna z kwotą dotacji wykazaną w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy.
 11. Omówiono informację o stanie mienia komunalnego Gminy Boguszu – Gorce według stanu na dzień 31.12.2016 r., która została opracowana z uwzględnieniem obowiązujących zasad ewidencji mienia, wynikających z przepisów prawa.
 12. Omówiono sprawozdanie finansowe Gminy Boguszu – Gorce według stanu na dzień 31.12.2016 r. składające się z bilansu z wykonania budżetu, z łącznego bilansu jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych oraz łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych.
 13. Burmistrz Miasta, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
 14. Burmistrz Miasta nie przekroczył zakresu upoważnienia do zaciągania zobowiązań obciążających budżet. Nie wystąpiły przekroczenia wydatków budżetowych przez Burmistrza, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Ponadto wykazano rzetelnie dane, czyli zgodne ze stanem faktycznym. Sprawozdanie jest czytelne, zawiera tzw. część opisową, która pokazuje radnym wykonanie konkretnych zadań w trakcie roku budżetowego. Zostały wyjaśnione przyczyny odchyleń między zapisanymi w budżecie wartościami planowanymi a wartościami wykonanymi.

Przewodnicząca Komisji poddała wypracowaną opinię pod głosowanie.

Stanowisko Komisji: Komisja w głosowaniu jawnym, jednogłośnie głosami 5 za przyjęła wypracowaną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 r.

Ad. 3

Przewodnicząca Komisji postawiła wniosek o udzielenie Burmistrzowi Miasta absolutorium. Następnie poddała wniosek pod głosowanie.

Stanowisko Komisji: Komisja w głosowaniu jawnym, jednogłośnie głosami 5 za podjęła wniosek jw.

Komisja badając wykonanie budżetu i rozpatrując przedmiotowe sprawozdania kierowała się w szczególności kryterium legalności, celowości i rzetelności przez Burmistrza Miasta. Ocenie poddano również zgodność budżetu uchwalonego i zrealizowanego w jego sensie zadaniowym. W wykonaniu budżetu gminy za 2016 rok Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Przedmiotowa opinia Komisji Rewizyjnej stanowi

Przedmiotowy wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi

- załącznik nr 2

- załącznik nr 3

Ad. 4

W sprawach bieżących radna Kułakowska ponownie zaznaczyła, iż drogi wojewódzkie nie są w dalszym ciągu posprzątane po zimie.

Ad. 5

Przewodnicząca Komisji zaproponowała posiedzenie wakacyjne w terminie 6 lipca 2017 r., natomiast w sierpniu posiedzenie się nie odbędzie.

Komisja wyraziła zgodę.

Wobec wyczerpania wszystkich punktów porządku obrad, Przewodnicząca Komisji zamknęła posiedzenie.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządziła:

Agnieszka Oldecka-Świetlik

Przewodnicząca Komisji:

Renata Stec