

Protokół nr 6/2011
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się 5 maja 2011 r. w sali sesyjnej Urzędu Gminy Hażlach

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. członkowie Komisji – lista obecności w załączeniu,
2. Wójt Gminy – Karol Folwarczny
3. Skarbnik Gminy – Danuta Gaszczyk

Temat posiedzenia:

1. Zapoznanie się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu, z opinią RIO o sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia Gminy.
2. Sformułowanie wniosku w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Hażlach absolutorium za 2010 rok.

Posiedzenie Komisji otworzyła i prowadziła Przewodnicząca Komisji, która przywitała wszystkich zebranych. Członkowie Komisji przystąpili do analizy otrzymanych przed posiedzeniem materiałów.

W pierwszej kolejności **Przewodnicząca Komisji Bożena Bury** zwróciła się z zapytaniem do pozostałych członków Komisji, czy Komisja ponownie będzie analizować sprawozdanie z wykonania budżetu, które było przedmiotem analizy w trakcie wspólnego posiedzenia Komisji Rady Gminy? Czy do sprawozdania z wykonania budżetu Radni mają pytania?

Członkowie Komisji zgodnie oświadczyli, iż sprawozdanie z wykonania budżetu zostało szczegółowo omówione na wspólnym posiedzeniu i nie wnoszą żadnych pytań do tego sprawozdania.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury stwierdziła, że przedłożona informacja o stanie mienia posiada wszystkie elementy wymagane ustawą o finansach publicznych i ponownie zwróciła się z zapytaniem do Radnych, czy w związku z tym, że informacja o stanie mienia stanowiła załącznik do sprawozdania z wykonania budżetu omówionego na wspólnym posiedzeniu Komisji Rady Gminy, Radni zgłaszają pytania do przedłożonej informacji?

W związku z tym, że Radni nie zgłaszali żadnych pytań, ani uwag do informacji o stanie mienia Przewodnicząca Komisji Bożena Bury poprosiła Skarbnik Gminy Danutę Gaszczyk o streszczenie przedłożonego sprawozdania finansowego.

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk przystąpiła do omówienia sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe składa się z 4 dokumentów:

- a. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – nie ukazuje dochodów i wydatków ale wynik, pokazuje stan zobowiązań, informuje o stanie rachunków bankowych oraz informuje o rozliczeniach międzyokresowych (dot. subwencji wpływającej w grudniu na poczet wypłaty wynagrodzeń w styczniu). Ważną informacją, wynikającą z tego dokumentu jest informacja jakie Gmina wypracowała wolne środki, czyli czym prócz dochodów gmina może dysponować. Rok 2010 zamknięto niedoborem w wysokości 229.888,26 zł, wolne środki wyniosły 2.046.812,51 zł.

Radny Bogdan Małek zapytał, czy podana wysokość wolnych środków obejmuje kredyt na oczyszczalnię?

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk odpowiedziała, że o ile gmina zaciągnęła kredyty czy pożyczki to wówczas środki te, wyliczone na podstawie pewnego wzoru z danych zawartych w bilansie z wykonania budżetu, nazywane są wolnymi środkami.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zapytała w czyjej dyspozycji pozostają te środki Wójta czy Rady Gminy?

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk oświadczyła, iż są to środki, którymi dysponuje Rada. Środkami tymi w 2011 roku sfinansowano deficyt budżetowy. W zależności od tego czy gmina jest zadłużona i w jakim stopniu, wówczas środki te nazywane są wolnymi środkami lub gdy gmina nie jest zadłużona, wówczas środki te nazywane są nadwyżką budżetową.

Następnie **Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk** przystąpiła do omawiania kolejnych elementów sprawozdania finansowego tj.

- b. bilans jednostki budżetowej
- c. zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych
- d. rachunek zysków i strat – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych

i stwierdziła, że są to dokumenty łączne obrazujące matematyczne zsumowanie wszystkich bilansów wytworzonych przez wszystkie jednostki budżetowe gminy za wyjątkiem instytucji kultury, czyli Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej. Dokumenty te przedstawiają majątek (wartość gruntów, budynków po umorzeniu itp.), zobowiązania Gminy jej należności.

Rachunek zysków i strat jest uszczegółowieniem pozycji bilansu zysk/strata netto w pasywach w części A i wskazuje uszczegółowienie na co zostały przeznaczone środki: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce itd. Wskazuje skąd wzięta się strata, gdyż generalnie tylko urząd generuje zysk pozostałe jednostki budżetowe generują stratę, ich dochody mierzy się w tysiącach, zaś wydatki w milionach. Jednie urząd jako jednostka dzięki temu, że gromadzi podatki lokalne, ma udziały w PIT, otrzymuje dotacje, generuje zysk. W bilansie wykazana jest zarówno strata, jak i zysk. Jest to po prostu zsumowanie wszystkich bilansów, po stronie straty pojawia się strata wszystkich jednostek, a po stronie zysku tak naprawdę zysk urzędu (wszystkie dochody wpływają na rachunek bankowy urzędu). W skali Gminy wynik finansowy netto wyniósł 4.159.883,27 zł

Zestawienie zmian w funduszu jednostki obrazuje przejmowanie nieodpłatne majątku przez Gminę, bądź nieodpłatne przekazywanie majątku gminnego. Fundusz jest odzwierciedleniem posiadanego majątku.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury poprosiła o wyjaśnienie w w/w zestawieniu pozycji pod nazwą „Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek” w wysokości 46.869,86 zł.

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk poinformowała, że w roku 2009 zlikwidowane zostało Przedszkole w Zamarskach i przejęliśmy pasywa, czyli zobowiązania tej jednostki na koniec działalności (trzynastka naliczona itp.).

Radny Bogdan Małek zapytał jaki rodzaj subwencji otrzymuje Gmina? W jakim stopniu otrzymana subwencja oświatowa pokrywa poniesione przez Gminę wydatki na oświatę?

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk odpowiedziała, że otrzymujemy subwencję oświatową i wyrównawczą. Otrzymujemy w granicach 6-7 milionów subwencji oświatowej, natomiast wydatki na oświatę wyniosły ok. 12 milionów.

Radna Maria Żyła zapytała czy środki finansowe zaplanowane w budżecie na inwestycję, która nie została zrealizowana wchodzi do wolnych środków?

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk oświadczyła, że plan dochodów, plan wydatków są innymi wielkościami, niż wolne środki. Wolne środki to wielkość wynikowa, pojawiająca się po rozliczeniu faktycznego dochodu i faktycznego wydatku.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zapytała czy wszystkie instytucje, stowarzyszenia, które otrzymały dotacje złożyły rozliczenia w terminie?

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk poinformowała, że z dotacji wszystkie podmioty rozliczyły się terminowo. Był tylko jeden przypadek, że dotacja nie została wykorzystana w całości i została zwrócona z zachowaniem terminu w styczniu wraz odsetkami od dnia uruchomienia tych środków.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zapytała czy Wójt stosował umorzenia?

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk odpowiedziała, że zwolnienia stosowne były zarówno na podstawie Ordynacji podatkowej, jak też na podstawie uchwały Rady Gminy.

Wójt Gminy Karol Folwarczny powiedział, że umorzenia stosowane są niezwykle rzadko, z zachowaniem wymaganych procedur i w sytuacjach, gdzie rzeczywiście nie ma możliwości osiągnięcia tych środków.

Pani Skarbnik Danuta Gaszczyk dodała, że raczej staramy się rozkładać zadłużenie wobec Gminy na raty.

Radny Bogdan Małek wracając do spraw omawianych wcześniej, czyli kredytów zapytał, czy ustalono termin rozbudowy II etapu oczyszczalni ścieków w Hażlachu?

Wójt Gminy Karol Folwarczny wyjaśnił, iż w związku z koniecznością uporządkowania spraw kosztorysowych, dokonania weryfikacji kosztorysu uruchomienie procedury zostało przesunięte w czasie. Przewiduje się ogłoszenie przetargu w maju tego roku.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zwróciła się z zapytaniem czy do sprawozdania finansowego członkowie Komisji mają jakieś pytania? Z uwagi na brak pytań i zastrzeżeń do sprawozdania stwierdziła, że sprawozdanie finansowe zostało przeanalizowane. Kolejnym dokumentem przygotowanym dla Komisji w materiałach do zapoznania się była Uchwała I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Hażlach sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Radni zgodnie oświadczyli, iż zapoznali się z powyższą uchwałą. Z treści uchwały wynika, że wydana została **pozytywna** opinia o przedłożonym przez Wójta Gminy Hażlach sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Członkowie Komisji zgodnie oświadczyli, że do opinii RIO w Katowicach nie wnoszą żadnych uwag.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury podsumowując spotkanie przypomniała, że w trakcie trwania posiedzenia przeanalizowane zostały następujące dokumenty: sprawozdanie z wykonania budżetu, sprawozdanie finansowe, opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach do przedłożonego sprawozdania, informacja o stanie mienia. Wobec braku pytań i zastrzeżeń do powyższych dokumentów Komisja Rewizyjna przystąpiła do opracowania treści wniosku o udzielenie absolutorium za 2010 rok. Zgodnie z powyższym wnioskiem Komisja postanowiła pozytywnie zaopiniować przedłożone dokumenty Gminy Hażlach za rok 2010 i wnioskować o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Hażlach.

Wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Hażlach poddano jawnemu głosowaniu. W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej (czterech radnych), uchwałę podjęto jednogłośnie. Uchwała nr 1/2011 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Hażlach z dnia 5 maja 2011 roku w sprawie: wniosku o udzielenie absolutorium za 2010 rok stanowi załącznik nr 1 do protokołu z posiedzenia Komisji.

Na powyższych czynnościach zakończono pracę nad wnioskiem o udzielenie absolutorium.

W związku z przedłożeniem, do przeprowadzanych w dniu 27 kwietnia 2011r. czynności kontrolnych, przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu Panią Danutę Łysek Komisji Rewizyjnej dodatkowych wyjaśnień z dnia 4 maja 2011r. stanowiących załącznik nr 2 do protokołu powrócono ponownie do tematu działalności Biblioteki w Gminie Hażlach. Pani Dyrektor w celu uzupełnienia swoich wypowiedzi z dnia 27 kwietnia poinformowała Komisję, iż w budynku

w Pogwizdowie zajmowanym przez Bibliotekę gaz wykorzystywany jest tylko do celów grzewczych, mieszkanie komunalne nie posiada kuchni gazowej na gaz ziemny. W trakcie dyskusji z Wójtem i Skarbnikiem Gminy, dotyczącej prawidłowego funkcjonowania Gminnej Biblioteki Publicznej, członkowie Komisji sformułowali następujący wniosek:

Komisja wnioskuję o rozważenie możliwości ograniczenia godzin otwarcia Gminnej Biblioteki Publicznej wraz z filiami mając na względzie potrzeby mieszkańców oraz ilość czytelników.

Za przyjęciem powyższego wniosku głosowało trzech Radnych, natomiast jeden Radny wstrzymał się od głosu.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała Anna Halicka

Halicka,

Przewodnicząca Komisji

B. Bury
Bożena Bury