

Protokół nr 3/2012
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się 18 kwietnia 2012r. w Urzędzie Gminy Hażlach

W posiedzeniu uczestniczyli – lista obecności w załączeniu,

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 2011 rok.

Posiedzenie Komisji otworzyła i prowadziła Przewodnicząca Komisji Bożena Bury, która przywitała zebranych na posiedzeniu.

Członkowie Komisji otrzymali następujące materiały.

1. Informację o stanie mienia Gminy za 2011 rok – załącznik nr 1 do zarządzenia nr 0050.96.2012 Wójta Gminy Hażlach z dnia 30 marca 2012 roku,
2. Opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2011 rok – uchwała Nr 4100/I/93/2012 z dnia 4 kwietnia 2012 roku I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach,
3. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok – załącznik nr 1 do zarządzenia nr 0050.90.2012 Wójta Gminy Hażlach z dnia 22 marca 2012 roku,
4. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego instytucji kultury: Gminny Ośrodek Kultury, Gminna Biblioteka Publiczna – załącznik nr 2 do zarządzenia nr 0050.90.2012 Wójta Gminy Hażlach z dnia 22 marca 2012 roku,
5. Bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gminy Hażlach sporządzony na dzień 31.12.2011r.,
6. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2011r.,
7. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2011r.,
8. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2011r.

W/w materiały stanowią załączniki do protokołu.

Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zwróciła się z prośbą do Skarbnika Gminy Danuty Gaszczyk o omówienie najważniejszych zagadnień związanych z realizacją budżetu w roku 2011.

Skarbnik Gminy Danuta Gaszczyk przystąpiła do omówienia sprawozdania z wykonania budżetu. Dochody w 2011 roku zostały wykonane w 100% i wyniosły 24.614.448,93 zł, wydatki zostały zrealizowane w 90% i wyniosły 25.407.017,11 zł. Budżet zamknął się deficytem, który wyniósł 792.568,18 zł (planowany deficyt na koniec 2011 roku 3.802.440 zł). Stan zaległości na koniec 2011 roku wyniósł 462.684,02 zł, które dotyczyły m.in. zaległości z tytułu podatków i opłat, z tytułu usług za odprowadzenie ścieków, tytułu najmu i dzierżawy majątku gminnego. Stan zobowiązań długoterminowych Gminy wyniósł 1.896.608,98 zł.

Skarbnik Gminy Danuta Gaszczyk poinformowała radnych, iż niższe wykonanie wydatków wynika m.in. z faktu, że jesteśmy płatnikami podatku VAT. W związku z eksploatacją oczyszczalni ścieków, a także inwestycjami związanymi z kanalizacją możliwość odliczenia podatku VAT wpływa na to, że zrealizowane wydatki są niższe od planowanych (w planie wydatki muszą być ujęte z vatem). Podobnie jeśli chodzi o dochody z czynszów, ze ścieków – naszym dochodem jest kwota netto, gdyż podatek VAT musi zostać odprowadzony do urzędu skarbowego.

W trakcie dyskusji nad danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu Wójt Gminy Karol Folwarczny oraz Skarbnik Gminy Danuta Gaszczyk odpowiadali na bieżąco, na pytania zadawane przez członków Komisji.

Podsumowując omawianie sprawozdania z wykonania budżetu Skarbnik Gminy Danuta Gaszczyk zwróciła uwagę radnych na ograniczenie wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych polegającego na tym, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W roku 2011 wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące o 2.209.220,74 zł.

Wójt Gminy Karol Folwarczny na zakończenie dyskusji na temat wykonania budżetu stwierdził, że sytuacja dotycząca tworzenia budżetu a następnie jego wykonania nie jest łatwa. Wójt ma jednak nadzieje, że dochody z roku na rok będą rosły a tendencja dotycząca wykonania wydatków zostanie utrzymana tzn. że za rok 2012 odnotujemy spadek wydatków bieżących w stosunku do roku 2011, tak jak to miało miejsce w 2011 roku, gdzie odnotowaliśmy spadek wydatków bieżących o 3,5 % w stosunku do roku 2010.

Następnie Skarbnik Gminy Danuta Gaszczyk odpowiedziała na kilka pytań dotyczących realizacji planu finansowego w Gminnym Ośrodku Kultury i Gminnej Bibliotece Publicznej. Podsumowując finansowanie instytucji kultury stwierdziła, że Rada Gminy uchwała w budżecie środki na finansowanie instytucji kultury, natomiast do kompetencji dyrektora instytucji należy tworzenie planu finansowego, jego realizacja oraz dokonywanie w nim zmian. Ponadto poinformowała, że przez Wójta pełniony jest nadzór, aby w tych instytucjach nie powstawało wymagalne zadłużenie oraz że nasze instytucje kultury nie mają prawa własności do lokali, w których prowadzą działalność kulturalną.

Po przeanalizowaniu sprawozdań opisowych z wykonania planu finansowego instytucji kultury Przewodnicząca Komisji Bożena Bury zgłosiła uwagi do przedłożonych sprawozdań opisowych stwierdzając, że sprawozdanie opisowe powinno być tak sporządzone, aby można było z niego dowiedzieć się na co zostały wydatkowane środki, ujęte w Zestawieniu przychodów i rozchodów.

W dalszej części posiedzenia, na wniosek radnych, Skarbnik Gminy Danuta Gaszczyk omówiła bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stwierdzając iż dotyczy on kasowego podsumowania wcześniej zaprezentowanej informacji z wykonania budżetu. Jest to proste sprawozdanie przedstawiające sytuację finansową Gminy. W bilansie pokazany jest m.in. stan środków na rachunkach bankowych, stan należności, kwota deficytu budżetowego, skumulowany wynik budżetu z lat poprzednich, kwota subwencji otrzymana w grudniu a dotycząca roku 2012, długoterminowe zobowiązania finansowe (zadłużenie) przedstawione w wartościach brutto bo powiększone o wynikające z umów oprocentowanie. Na podstawie danych zawartych w bilansie ustala się kwotę wolnych środków, które na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniosły 2.441.941,43 zł.

Następnie Skarbnik Gminy omówiła poszczególne pozycje zawarte w bilansie jednostki budżetowej, który powstaje poprzez zsumowanie bilansów jednostkowych. W bilansie jednostki przedstawiony jest po stronie aktywów m.in.: majątek (wyrażony w wartościach księgowych netto po umorzeniu, wg historycznej wartości tego majątku), inwestycje rozpoczęte (główna pozycja to rozbudowa oczyszczalni ścieków w Hażlachu przyjęta na stan majątku już w 2012 roku), długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółce Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej), zapasy (głównie stany magazynowe w stołówkach szkolnych), należności krótkoterminowe, środki pieniężne (zgromadzone na rachunkach funduszy socjalnych), po stronie pasywów m.in. fundusz jednostki, zysk netto, strata netto (urząd wykazuje zysk, a pozostałe jednostki wykazują stratę, gdyż prawie wszystkie dochody wpływają do urzędu), zobowiązania (z tytułu dostaw, wobec budżetów, tytułu wynagrodzeń tzw. „13”), depozyty (zabezpieczenie należytego wykonania umów).

W trakcie posiedzenia zostały także omówione, przez Skarbnika Gminy Danutę Gaszczyk, sprawozdania finansowe: rachunek zysków i strat jednostki oraz zestawienie zmian w funduszu, które to stanowią uszczegółowienie pozycji z bilansu „zysk – strata” oraz „fundusz”.

Kolejnym dokumentem analizowanym w trakcie posiedzenia była informacja o stanie mienia.

Następnie Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Bożena Bury odczytała treść Uchwały Nr 4100/I/93/2012 z dnia 4 kwietnia 2012 roku I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Hażlach sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2011 rok. Z treści § 1 w/w uchwały wynikało, że I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach wydał pozytywną opinię o przedłożonym przez Wójta Gminy Hażlach sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2011 rok.

W dalszej części posiedzenia, po przeanalizowaniu wszystkich dokumentów wymienionych na stronie pierwszej protokołu w pozycjach od 1 do 8, wobec braku pytań i zastrzeżeń do przedstawionych dokumentów członkowie Komisji przystąpili do opracowania treści uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium za 2011 rok. Z treści w/w uchwały wynikało, że Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu: sprawozdania finansowego za rok 2011, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Wójta Gminy Hażlach sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2011 rok oraz informacji o stanie mienia Gminy, postanowiła pozytywnie zaopiniować przedłożone dokumenty Gminy Hażlach za 2011 rok i wnioskować o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Hażlach.

Wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Hażlach poddano jawnemu głosowaniu. W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komisji (czterech radnych). Uchwałę podjęto jednogłośnie przy czterech głosach „za”. Uchwała nr 1/2012 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Hażlach z dnia 18 kwietnia 2012 w sprawie: wniosku o udzielenie absolutorium za 2011 rok stanowi załącznik nr 1 do protokołu

Wójt Gminy Karol Folwarczny podziękował członkom Komisji Rewizyjnej za rzetelne i wnikliwe przeanalizowanie przedłożonych sprawozdań za 2011 rok, wydanie pozytywnej oceny wykonania budżetu, a także za jednogłośnie podjęty wniosek o udzielenie absolutorium.

Na zakończenie Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Bożena Bury podziękowała wszystkim zebranych za cały rok wspólnej pracy na rzecz naszej „małej wspólnej ojczyzny”.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała Anna Halicka

Halicka

Przewodnicząca Komisji
B. Bury
Bożena Bury