

Protokół Nr 4/16
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 29 kwietnia 2016r.

Posiedzenie komisji w dniu 29 kwietnia 2016r. o godzinie 8.15 otworzył i do końca przewodniczył obradom Sławomir Krajewski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. W posiedzeniu udział wzięli: członkowie komisji – Sławomir Krajewski, Ewa Żybura, Bartłomiej Rukasz - lista obecności stanowi załącznik do protokołu – nieobecni Michał Chmielnicki, Piotr Gąsiorowski – zawiadomieni prawidłowo. Renata Marczak Skarbnik, Marcin Łaguna Wójt, Ewa Ścibior p.o. głównego księgowego, Joanna Paciejewska insp. d.s. kancelarii i kadr – protokolant. Przewodniczący po stwierdzeniu quorum niezbędnego do podejmowania decyzji przedstawił porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia
2. Przedstawienie porządku obrad.
3. Omówienie łącznych bilansów jednostek samorządu terytorialnego.
4. Analiza sprawozdania wykonania budżetu gminy za 2015r. po stronie dochodów.
5. Analiza budżetu Gminy po stronie wydatków.
6. Analiza realizacji inwestycji gminnych w 2015 r.
7. Zapoznanie się z opinią RIO w Lublinie o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Wąwolnica za 2015r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
8. Podjęcie uchwały Komisji Rewizyjnej o wydanie opinii o wykonaniu budżetu Gminy i wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wąwolnica z tytułu wykonania budżetu za 2015r.

Ad. 2.

Członkowie komisji jednogłośnie, bez uwag przyjęli zaproponowany porządek obrad.

Ad.3.

Przewodniczący oddał głos .E. Ścibior, która omówiła łączne bilanse jednostek samorządu terytorialnego , łączny rachunek zysków i strat j.s.t .oraz łączne zestawienie zmian w funduszu j.s.t.

Ad. 4.

Przewodniczący oddał głos Pani Skarbnik.

P. Skarbnik dokonała analizy sprawozdania, omówiła kwestie dot. dochodów . Zaplanowane dochody w roku 2015 wynosiły **14 315 858,52zł**. Wykonane zostały w kwocie **13 604 811,68 zł.**

Realizacja została wykonana na poziomie 95,3 %.

Rozpoczęto dyskusję. Radni nie zgłaszali uwag .

Ad. 5.

Przewodniczący ponownie oddał głos P. Skarbnik, która w tym punkcie omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu. Wydatki w 2015 r. zrealizowano na poziomie 92,68 %.. z zaplanowanej kwoty **13 859 191,52 zł.** , wykonanie zamknęło się kwotą **12 844 021,09zł.**

Wydatki wykonane zostały zgodnie z planowanymi wytycznymi. Komisja podczas dyskusji nie zakwestionowała zasadności, celowości oraz gospodarności poniesionych wydatków.

Ad. 6.

Przewodniczący zwrócił się do P. Skarbnik o analizę inwestycji.

p. Skarbnik przedstawiła kwotę jaka była zaplanowana na inwestycje t.j. **510 000 zł.** wykonanie to **235 099,60 zł.**

Pani Ewa Ścibior przedstawiła bilanse.

P. Skarbnik poinformowała, że na koniec roku pozostały środki na koncie w wys. 560 381 zł.

Rozchody czyli spłata pożyczek i kredytów wyniosła 456 666,60 zł. Dotacje – plan na 2015 r.

wynosił 611.244,41 , wykonanie to kwota 606,598,99 zł. Wszystkie podejmowane działania były zgodne z wymogami ustaw głównie o finansach publicznych

Ad. 7.

Przewodniczący odczytał Uchwałę Składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Wąwolnica za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego – uchwała stanowi załącznik do protokołu.

Pani Skarbnik omówiła uwagę zawartą w uchwale w przedmiocie poziomu wykorzystania środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Ad. 8.

Podjęcie uchwały Komisji Rewizyjnej o wydanie opinii o wykonaniu budżetu Gminy i wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wąwolnica z tytułu wykonania budżetu za 2015r.

Przewodniczący odczytał projekt uchwały po czym zarządził głosowanie.

Członkowie komisji głosowali następująco:

za – 3 głosy,

przeciw – 0 głosów,

wstrzymało się – 0 głosów.

Uchwała została podjęta. Uchwała stanowi załącznik do protokołu.

O godz. 8.40 Przewodniczący zakończył posiedzenie komisji.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

.....
Protokolant

.....
Przewodniczący Komisji

Załączniki:

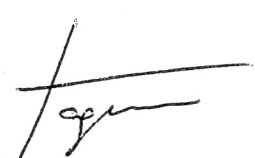
1. Lista obecności,
2. Uchwała RIO,
3. Uchwała Komisji Rewizyjnej.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Lublinie
ul. Karłowicza 4, 20-027 Lublin

RIO – I – 0034/73/16

P. SKARBNIK

Um. / Gminy Wąwolnica wpłynęło dnia:
2016-04-28
915/16


Lublin, 25 kwietnia 2016 r.

UCHWAŁA

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Wąwolnica za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.), po dokonaniu analizy Zarządzenia Nr 10/16 Wójta Gminy Wąwolnica z dnia 9 marca 2016 r. w sprawie przyjęcia informacji z wykonania budżetu gminy za 2015 rok

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie:

- Mirosław Wydrych - przewodniczący,
- Joanna Janik - członek,
- Gustaw Król - członek,

wydaje opinię pozytywną o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Wąwolnica za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, **z uwagą** dotyczącą poziomu wykorzystania środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie został upoważniony, przepisami ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wydawania opinii o przedkładanych przez organy wykonawcze sprawozdaniach z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Skład Orzekający ocenia poprawność formalno – rachunkową sprawozdań oraz zgodność z prawem przedstawionego w sprawozdaniach przebiegu wykonania budżetu.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Wąwolnica za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w dniu 31 marca 2016 roku.

Skład Orzekający opiniując sprawozdanie z wykonania budżetu korzystał z danych zawartych w sprawozdaniach sporządzonych stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2014 r., poz. 119) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji

finansowych (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 1773), a także zapoznał się z analizą sprawozdania dokonaną przez Wydział Informacji, Analiz i Szkoleń RIO.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Wąwolnica rzetelnie i szczegółowo informuje o wykonanych dochodach i wydatkach, w tym o wydatkach na zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W 2015 roku gmina nie realizowała programów wieloletnich. Sprawozdanie spełnia zatem wymogi wynikające z przepisów art. 267 ust. 1 pkt 1 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.). Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok Wójt Gminy dołączył informację o stanie mienia komunalnego. Informacja zawiera dane wymagane art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

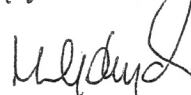
Sprawozdanie sporządzone zostało prawidłowo pod względem formalno – rachunkowym, a przedstawiony w nim przebieg wykonania budżetu jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa. Zgłoszona w sentencji niniejszej uchwały uwaga dotyczy niskiego poziomu wykonania wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii. Wykazane w sprawozdaniu Rb-28S w rozdz. 85153 i 85154 wydatki stanowią 49,12 % wykonanych dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Zgodnie z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 1286 ze zm.) dochody z tych opłat powinny być w całości przeznaczone na realizację gminnych programów przeciwdziałania alkoholizmowi i zapobiegania narkomanii.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Wąwolnica za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jak w sentencji.

Opinia nie uwzględnia oceny celowości wydatkowania środków ani gospodarności wykonujących budżet w zakresie realizacji zadań własnych gminy, bowiem należy to do wyłącznej kompetencji rady gminy i jej komisji.

Od niniejszej uchwały przysługuje Wójtowi Gminy Wąwolnica odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego



Mirosław Wydrych

Otrzymuje:

Wójt Gminy Wąwolnica
ul. Lubelska 39
24-160 Wąwolnica

Uchwała Komisji Rewizyjnej

Rady Gminy

z dnia 29 kwietnia 2016r.

W sprawie opinii o wykonaniu budżetu Gminy i wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wąwolnica z tytułu wykonania budżetu za 2015r.

Na podstawie art. 18 a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. ,poz. 594), art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zm.) i § 87 Statutu Gminy Wąwolnica przyjętego uchwałą Rady Gminy Wąwolnica Nr V/38/2003 z dnia 24 kwietnia 2003r. ze zm.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze:

1. Sprawozdaniem z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie,
2. Sprawozdaniem Finansowym,
3. Informacją o stanie mienia komunalnego jst.

W wyniku przeprowadzonej na posiedzeniu dyskusji uchwała się co następuje:

1. Pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu gminy za 2015 rok,
2. Występuje z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2015 r.

Uzasadnienie:

Wniosek opracowano na podstawie przeprowadzonej analizy o przedłożonej dokumentacji w zakresie:

1. Realizacji dochodów budżetu Gminy za rok 2015.

Komisja na podstawie przedłożonego sprawozdania stwierdza, że dochody budżetu Gminy zostały zrealizowane w **95,3%**. Zaplanowane dochody w kwocie **14 315 858,52zł.** wykonano w kwocie **13 604 811,68 zł.**

2. Realizacji wydatków budżetu Gminy za rok 2015.

Komisja stwierdza w oparciu o przedłożone dokumenty, że zaplanowane wydatki budżetu gminy w kwocie **13 859 191,52 zł** w 2015 r. zrealizowano w **92,68 %** i wykonanie zamknęło się kwotą **12 844 021,09zł.**

Wydatki były wykonywane zgodnie z planowanym ich przeznaczeniem. Komisja nie wnosi uwag co do zasadności, celowości i gospodarności poniesionych wydatków.

3. Realizacja inwestycji w 2015r.

Na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano kwotę **510 000 zł.** wykonano **235 099,60zł.**

Realizacja inwestycji prowadzona była zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych w sposób znamionujący gospodarność i dbałość o finanse publiczne. Dotacje celowe przeznaczone gminie zarówno na zadania własne jak i zlecone wykorzystane zostały prawidłowo.

Reasumując należy stwierdzić, że realizacja budżetu gminy Wąwolnica za 2015r. prowadzona była w sposób prawidłowy i zgodny z uchwałami Rady Gminy.

Mając zatem na względzie powyższe Komisja Rewizyjna kieruje do Rady Gminy wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wąwolnica

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Sławomir Krajewski – przewodniczący
2. Ewa Żybura- wiceprzewodnicząca
3. Bartłomiej Rukasz - członek

.....
Ewa Żybura
Bartłomiej Rukasz