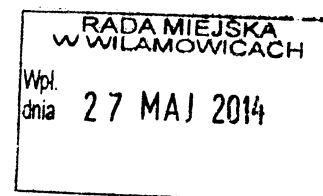


Wilamowice, dnia 27 maja 2014 roku

**RADA MIEJSKA
W WILAMOWICACH**



KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ W WILAMOWICACH

w składzie (obecni na posiedzeniu):

1. Kazimierz CEBRAT - przewodniczący
2. Kazimierz GRZYWA - członek komisji

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594) oraz § 74 Statutu Gminy Wilamowice, **pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2013 rok oraz wnosi do Rady Miejskiej w Wilamowicach o udzielenie Panu Marianowi Treli – Burmistrzowi Wilamowic absolutorium za 2013 rok.**

Uzasadnienie wniosku

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wilamowice za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego łącznie z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Burmistrza Wilamowic Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. **Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszego wniosku.**

Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Marianowi Treli – Burmistrzowi Wilamowic absolutorium za 2013 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 2 głosy,

przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,

wstrzymujących się – 0 głosów.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Kazimierz Cebirat", written over a dotted line.

/Kazimierz Cebirat/

Opinia:

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Wilamowicach o wykonaniu budżetu

Gminy Wilamowice za 2013 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Wilamowicach wnikliwie rozpatrzyła poszczególne sprawozdania i przeanalizowała ich składowe tj.: sprawozdanie finansowe, sprawozdanie Burmistrza Wilamowic z wykonania budżetu Gminy Wilamowice za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2013 rok łącznie z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o sprawozdaniu z wykonania budżetu, a także wysłuchała ustnych, szczegółowych wyjaśnień Burmistrza bez, których nie sposób prawidłowo ocenić poszczególne pozycje sprawozdań finansowych,

a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Suma aktywów wykazana w bilansie z wykonania budżetu JST na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosła 5.611.820,41 zł i jest o 867.087,91 zł wyższa od stanu na początek okresu. 72,4% wartości aktywów czyli 4.065.596,44 zł stanowią środki pieniężne, wartość 319.498,44 zł czyli 5,7% stanowią należności i roszczenia (należności od budżetu) pozostała wartość 1.226.725,53 stanowiąca 21,9% wynoszą zarachowane odsetki od kredytów i pożyczek na cały okres kredytowania.

Po stronie pasywów odnotowano kwotę zobowiązań w wysokości 12.021.048,07 zł z czego 9.730.912,30 zł stanowią zobowiązania długoterminowe (z okresem wymagalności powyżej 12 miesięcy) a 201.047,54 zł stanowią zobowiązania wobec budżetu. Aktywa netto budżetu odnotowano na poziomie -7.397.991,66 zł z czego kwota 304.723,26 zł stanowi nadwyżkę z wykonania budżetu w tym kwota -423.183,50 niewykonanych wydatków na którą w 100% utworzono rezerwę na nie wygasające wydatki. Skumulowany niedobór na zasobach budżetu wyniósł -7.936.295,09 zł. Następną znaczącą pozycją pasywów są inne pasywa w wysokości 988.764,00 zł jest to subwencja oświatowa na miesiąc styczeń 2014 r.

2. Suma aktywów wykazana w bilansie łącznym jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 128.724.711,89 zł i jest o 6.237.075,59 zł wyższa od stanu na początek okresu. Aktywa trwałe stanowią 98,8% aktywów ogółem czyli 127.174.387,17 zł z czego 125.736.350,70 zł stanowią rzeczowe aktywa trwałe, wartości 1.382.290,00 zł stanowią długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały) oraz wartości

niematerialne i prawne stanowiące wartość 47.631,20 zł. Aktywa obrotowe stanowią 1,2% aktywów ogółem czyli 1.550.324,72 zł na co składają się zapasy materiałów w kwocie 135.809,76 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 979.558,32 zł oraz środki pieniężne w kwocie 407.765,59 zł. Należy zaznaczyć, że jednostka dokonała odpisów aktualizujących należności stosując zasadę ostrożnej wyceny na kwotę 1.697.234,29 zł.

Struktura pasywów przedstawia się następująco: fundusz stanowi 97,9% pasywów ogółem i wyrażony jest kwotą 126.073.594,24 zł z czego 116.090.965,17 zł stanowi fundusz jednostki, zobowiązania krótkoterminowe, rezerwy na zobowiązania i fundusze specjalne wynoszą 2.592.872,88 zł co stanowią 2,1% pasywów ogółem natomiast rozliczenie międzyokresowe przychodów wynoszą 58.244,77 zł.

3. Rachunek zysków i strat łączny jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 roku wykazuje zysk netto w wysokości 9.982.629,07 zł i jest zgodny z wykazanym w bilansie. Zysk netto na działalności podstawowej wyniósł 10.402.767,21 zł a zysk na działalności operacyjnej 10.454.271,81 zł. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 51.163.388,43 zł z czego główne pozycje to 86,3% stanowią przychody z tytułu dochodów budżetowe a 11,4% przychody netto ze sprzedaży produktów. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej były wyższe w stosunku rok do roku o 1.837.373,64 zł. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 40.760.621,22 zł i były o 2.652.161,85 zł wyższe niż w roku poprzednim.
4. Zestawienie zmian w funduszu łączne jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego na 31 grudnia 2013 roku zamknęło się kwotą funduszu jednostki w wysokości 116.090.965,17 zł i jest zgodne z danymi zawartymi w bilansie. Fundusz jednostki na początek okresu wyniósł 109.428.142,37 zł. Po stronie zwiększeń odnotowano kwotę 91.733.975,27 zł a po stronie zmniejszeń 85.071.152,47 zł. W stosunku rok do roku fundusz jednostki zwiększył się o 6.662.822,80 zł tj. 6,09%.
5. Budżet na rok 2013 został uchwalony w dniu 27 grudnia 2012 roku Uchwałą Rady Miejskiej w Wilamowicach Nr XXVII/263/12.

Dochody budżetowe zaplanowano w wysokości:	45.146.557,75 zł,
Wydatki w wysokości:	47.946.876,75 zł,
w tym wydatki majątkowe:	11.068,413,00 zł,
Deficyt zaplanowano w wysokości:	2.800.319,00 zł.

W wyniku zmian wprowadzonych w ciągu roku dochody zostały zwiększone o kwotę 577.751,13 zł do kwoty 45.724.308,88 zł,
Wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 1.548.255,82 zł do wysokości 49.495.132,57 zł.
Zmniejszono kwotę wydatków majątkowych o 2.402.002,30 zł.

W efekcie spowodowało to zwiększenie planowanego deficytu o kwotę 970.504,69 zł do kwoty 3.770.823,69 zł.

Prognozowane dochody budżetowe zwiększyły się w stosunku do uchwały budżetowej o 1,28%.

Na kwotę tę miały przede wszystkim wpływ:

Dochody majątkowe:

Zmniejszenia:

- dotacje celowe w ramach Narodowego programu Przebudowy Dróg Lokalnych oraz dofinansowanie ze Starostwa Powiatowego 1.140.062,00 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków z budżetu europejskiego 2.868.131,50 zł.

Zwiększenia:

- dotacje celowe realizowane drogą porozumień 1.024.679,00 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków z budżetu europejskiego 183.792,62 zł,
- dochody z majątku gminy 14.000,00 zł,
- niewykorzystane wydatki niewygasające w roku 2012 22.541,70 zł,
- dotacja w formie zwrotu 30% wykorzystanych środków z Funduszu Sołeckiego 6.900,00 zł.

Dochody bieżące:

- dotacje na zadania zlecone 450.090,35 zł
z tego:
 - dotacje na świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny 217.875,00 zł,
 - zwrot podatku akcyzowego 136.210,35 zł,
 - zasiłki dla osób poszkodowanych w powodzi (2013) 13.000,00 zł,
 - pomoc finansowa dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze i inne 85.139,00 zł,
 - równocześnie zmniejszono środki na zadania z zakresu administracji rządowej 2.134,00 zł,
- dotacje na zadania własne 2.630.805,38 zł
z tego:
 - usuwanie skutków klęsk żywiołowych 2.102.255,00 zł,
 - współfinansowanie działań w zakresie wychowania przedszkolnego 244.260,00 zł,
 - zasiłki stałe i okresowe 63.759,00 zł,
 - dofinansowanie dożywiania 139.783,00 zł,
 - dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów + realizacja programu „Wyprawka szkolna” 53.753,00 zł,
 - zwrot z budżetu państwa środków wykorzystanych w ramach Funduszu Sołeckiego za 2012 r. 11.507,38 zł,
 - dofinansowanie działalności GOPS i inne 15.488,00 zł.
- dotacje na zadania realizowane drogą porozumień 35.000,00 zł,
- dochody z tytułu różnych dochodów i opłat 202.478,28 zł,
- dochody z majątku gminy 57.730,00 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 78.653,30 zł,
- zmniejszenie subwencji oświatowej 120.726,00 zł,

Planowane wydatki budżetowe wzrosły w stosunku do uchwały budżetowej o 3,23% w tym:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| - wydatki bieżące o | 3.950.258,12 zł, |
| - wydatki majątkowe (zmniejszenie) o | -2.402.002,30 zł. |

Na zmianę planowanej kwoty wydatków miały przede wszystkim wpływ:

- | | |
|--|------------------|
| • remonty, modernizacje, projekty w tym kanalizacji, odbudowa dróg gminnych oraz budowa chodników inne | 2.606.581,05 zł, |
| • oświata i wychowanie | 1.296.830,78 zł, |
| • pomoc społeczna | 566.605,73 zł, |
| • bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż. | 362.300,00 zł, |
| • gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 212.829,00 zł, |
| • kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 71.653,00 zł, |
| • gospodarka mieszkaniowa (zmniejszenie) | 1.289.629,00 zł. |
| • administracja publiczna (zmniejszenie) | 1.564.962,92 zł. |

Realizacja budżetu za 2013 przedstawia się następująco:

Dochody ogółem: 46.264.890,06 zł co daje realizację planu w wysokości 101,18 % oraz wzrost o 2.073.932,04 zł niż w roku 2012.

Wydatki ogółem: 46.383.350,30 zł co daje realizację planu w wysokości 93,71 %. w tym wydatki majątkowe: 8.145.415,57 zł co daje realizację planu w wysokości 93,99 %. Wydatki ogółem były wyższe o 3.854.128,96 zł niż w roku 2012.

Na 31.12.2013 roku budżet Gminy zamknął się deficytem w kwocie 118.460,24 zł. Pierwotnie planowano deficyt w wysokości 2.800.319,00 zł, który miał być pokryty z zaciągniętych kredytów i pożyczek i wolnych środków. Po korekcie planu zwiększono go do 3.770.823,69 zł i miał być pokryty m.in. z zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wolnych środków.

- | | |
|---|------------------|
| Zobowiązania Gminy na koniec roku wynoszą | 1.580.503,73 zł. |
| z tego: | |
| - wobec kontrahentów | 232.031,43 zł, |
| - wynagrodzeń | 1.131.100,04 zł, |
| w tym oświata | 901.375,81 zł, |
| - ZUS | 217.372,26 zł. |

W 2013 roku Gmina dokonała spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 1.636.531,22 zł. oraz została umorzona pożyczka w wysokości 233.843,78 zł.

Stan zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2013 roku wynosił 10.593.275,00 zł. i jest wyższy o 439.471,00 zł w stosunku do stanu z 31.12.2012 r.


Gmina w 2013 roku udzieliła poręczenia dla MGOK Wilamowice na kwotę 412.965,45 zł.

6. Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego jest kompletna i przedstawia jego kompleksowy obraz.
7. Burmistrz Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
8. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach zespół w Bielsku-Białej wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętym wniosku, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2013 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi. Budżet jest wykonany prawidłowo, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej dotyczącymi budżetu na rok 2013 a odchyłki nie odbiegają znacząco od przyjętego planu.

Kazimierz CEBRAT

-



Kazimierz GRZYWA

-

