

**Protokół nr 5/2018**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich**  
**odbytego w dniu 7 maja 2018 roku**

**Godzina rozpoczęcia obrad:** 9:00

**Godzina zakończenia obrad:** 9:26

**Miejsce obrad:** sala konferencyjna Urzędu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich.

**W Komisji udział wzięli:**

**Członkowie Komisji Rewizyjnej:**

(lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu)

- |                      |                           |
|----------------------|---------------------------|
| 1. Anna Józefowicz   | Przewodniczący Komisji    |
| 2. Ryszard Pawłowski | Zastępca Przewodniczącego |
| 3. Ryszard Przyszlak | Członek                   |
| 4. Bogdan Tkaczyński | Członek                   |
| 5. Krzysztof Cupiał  | Członek                   |

Nieobecna: Irena Piotrowska – Sekretarz Komisji

Ponadto uczestniczyli: lista obecności stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz** powitała wszystkich obecnych na łączonym posiedzeniu i przedstawiła **PORZĄDEK OBRAD:**

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie kworum.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Rozpatrzenie Sprawozdania Finansowego za 2017 rok.
4. Ocena wykonania budżetu za 2017 rok.
5. Zapoznanie Komisji z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej odnośnie sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok.
6. Przyjęcie Uchwały w sprawie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.
7. Opracowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.
8. Zakończenie obrad.

**Ad. pkt. 1 Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie kworum.**

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz** otworzyła posiedzenie i stwierdziła kworum.

**Ad. pkt. 2 Przyjęcie porządku obrad.**

Porządek obrad został przyjęty przez Radnych.

### Ad. pkt. 3 Rozpatrzenie Sprawozdania Finansowego za 2017 rok.

Skarbnik Gminy Bożena Kasprzyk przedstawiła sprawozdanie finansowe za rok 2017.

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Bilans organu został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych według zasady kasowej. Po stronie aktywów bilansu za 2017 rok wykazano:

- środki pieniężne, czyli wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych, które na koniec roku wynosiły 2 665 842,96 zł
- należności i rozliczenia, czyli wartość należności finansowych, od budżetu oraz pozostałych dłużników, które wynoszą 389 347,44 zł i są to należności od urzędów skarbowych i ministerstwa (udziały), które wpłynęły w styczniu a dotyczą grudnia. Suma aktywów 3 055 190,40 zł.

Po stronie pasywów bilansu wykazuje się:

- zobowiązania, czyli wartość zobowiązań finansowych krótkoterminowych i długoterminowych, które wyniosły na koniec roku 20 639 337,27 zł w tym kredyty i pożyczki 20 420 984,39 zł, zobowiązania wobec budżetów wyniosły 197 036,87 zł (są to niewykorzystane dotacje zwrócone do budżetu państwa) oraz pozostałych zobowiązań 21 316,01 zł,
  - aktywa netto budżetu, czyli wynik odzwierciedlający rezultat działalności za dany rok budżetowy (może być nadwyżką lub niedoborem). Za rok 2017 mieliśmy deficyt w wysokości 649 705,82 zł, który został skorygowany o skumulowaną nadwyżkę z lat poprzednich - 18 905 872,19 zł i rezerwę na wydatki niewygasające 927 655,14 zł. Aktywa netto budżetu wynoszą - 18 627 922,87 zł.
  - inne pasywa, które dotyczą dochodów budżetu przyszłego roku, np. otrzymana w grudniu na styczeń część subwencji oświatowej, która wynosi 1 043 776,00 zł.
- Suma pasywów 3 055 190,40 zł.

Bilans jednostki budżetowej tzw. łączny sporządzany na podstawie bilansów jednostkowych (6 szkół podstawowych, 5 przedszkoli publicznych, 2 gimnazja, OPS, OSiR, Urząd Miejski), sporządzane jest przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej. Bilans łączny zawiera aktywa i pasywa. Aktywa trwałe jednostki wynoszą 131 107 891,64 zł i na tą kwotę składają się:

- wartości niematerialne i prawne (są to programy komputerowe i licencje, których wartość początkowa przekracza 3 500 zł) o wartości 511 050,07 zł,
- rzeczowe aktywa trwałe (są to grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe, inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) o wartości 103 290 389,50zł,
- należności długoterminowe o wartości 341,40 zł,
- długoterminowe aktywa finansowe (są to należności o terminie wymagalności powyżej roku tzw. udziały) o wartości 27 306 137,67 zł.

Aktywa obrotowe jednostki wyniosły 7 604 025,10 zł i dzielą się na:

- zapasy (są to materiały niewykorzystane do końca roku) o wartości 57 945,18 zł,
- należności krótkoterminowe (są to należności o terminie wymagalności poniżej roku, czyli wartość pozostałych do zapłaty np. podatków i opłat, czynszów, odpłatności za

czesne w przedszkolach, odpłatności za żywienie, spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielanych z ZFŚS, nadpłaty z tytułu składek ZUS) o wartości 6 474 360,99 zł.

- środki pieniężne (są to środki na rachunkach bankowych innych niż rachunek budżetu np. fundusz socjalny) o wartości 1 071 718,93 zł.

Suma aktywów 138 711 916,74 zł.

Na pasywa w bilansie skradają się fundusze własne, fundusze celowe, zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe oraz inne pasywa. Fundusz wyniósł 129 600 209,85 zł i dzieli się na:

- fundusz jednostki o wartości 128 001 941,49 zł,

-wynik finansowy netto ustalany jest na podstawie przebiegowań obrotów kont wynikowych (przychodów i kosztów), który wyniósł 1 598 268,36 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą 5 813 063,82 zł i dzielą się na:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług , zobowiązania wobec budżetów, z tytułu wynagrodzeń (13-tka, jednorazowy dodatek uzupełniający), z tytułu ubezpieczeń społecznych (są to koszty poniesione w następnym roku obrotowym), sumy depozytowe - zabezpieczenie wykonania umów oraz zakładowych fundusz świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe o wartości 314,40 zł, na które składają się należności zahipotekowane.

Suma pasywów 138 711 916,74 zł.

Rachunek zysków i strat jednostki sporządzany jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które sporządzane są oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych. Jest on sprawdzieniem, które pozwala na obliczenie wyniku finansowego jednostki. Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy uzyskanymi przychodami a poniesionymi kosztami. Przychody w 2017 roku z działalności operacyjnej wynosiły 81 872 625,22 zł, w tym:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 81 805 438,08 zł -dotyczyły dochodów budżetowych tj. dotacji, subwencji, podatków i innych opłat , pozostałych dochodów,

- pozostałe przychody operacyjne w kwocie 67 187,14 zł,

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 79 951 251,30 zł, w tym:

- koszty działalności operacyjnej 76 834 654,65 zł (amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników),

- pozostałe koszty operacyjne 3 116 596,65 zł

Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1 921 373,92 zł.

Przychody finansowe z tytułu odsetek wyniosły 222 120,44 zł, natomiast koszty finansowe z tytułu odsetek i inne wyniosły 545 226,00 zł.

Zysk z działalności operacyjnej plus przychody finansowe minus koszty finansowe dają zysk z działalności gospodarczej w wysokości 1 598 268,36 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzany jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które są sporządzane oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej. Sprawozdanie przedstawia zmiany w ewidencji majątku w trakcie roku obrotowego.

Stan funduszu na początku 2017 roku wynosił 159 873 910,77 zł. Zwiększenia funduszu na łączną kwotę 153 649 011,75 zł stanowią:

- zysk bilansowy za rok ubiegły 51 055 955,79 zł.
- zrealizowane wydatki budżetowe 82 026 560,02 zł
- środki na inwestycje 5 168 733,68 zł,
- aktualizacja wyceny środków trwałych 15 121 873,90 zł,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 275 848,36 zł.

Zmniejszenia funduszu na łączną kwotę 137 616 696,90 zł stanowią:

- strata za ubiegły rok 45 532 869,52 zł,
- zrealizowane dochody budżetowe 82 517 825,83 zł,
- dotacje i środki na inwestycje 9 024 980,39 zł,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 297 060,38 zł.

Stan funduszu jednostki na koniec 2017 roku po uwzględnieniu zmniejszeń i zwiększeń w trakcie roku obrotowego wynosi 129 600 209,85 zł. Wynik finansowy netto za rok 2017 1 598 268,36 zł.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz** podziękowała za przedstawienie informacji i otworzyła dyskusję.

W związku z brakiem pytań dotyczących sprawy **Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej** zamknęła dyskusję i przeszła do realizacji kolejnego punktu porządku posiedzenia.

#### **Ad. pkt. 4 Ocena wykonania budżetu za 2017 rok.**

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz**, poinformowała, że na posiedzeniu komisji w dniu 23 kwietnia 2018 roku Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2017 rok, które szczegółowo zarówno ze strony dochodów i wydatków omówiła Skarbnik Bożena Kasprzyk. Ponadto wcześniej każdy z radnych otrzymał sprawozdanie drogą elektroniczną. Dzisiaj zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem finansowym, które również szczegółowo omówiła Skarbnik. Sprawozdanie także radni otrzymali drogą elektroniczną.

Brak dyskusji nad przedłożonymi sprawozdaniami oznacza, że nikt nie wnosi uwag. Rozpatrując sprawozdania i oceniając wykonanie budżetu Komisja zwracała szczególną uwagę na wykonanie zaplanowanych dochodów i wydatków budżetowych ogółem. Komisja nie rozpatruje sprawozdań z zadań pojedynczych. Budżet w mojej ocenie jak i zapewne państwa jest budżetem bardzo dobrym, wykonanym w sposób zrównoważony. Po stronie dochodów wykonany został w 95,2% , po stronie wydatków 91,60%, spłata kredytów wykonana została w 100%, a zaplanowany nowy kredyt w 2017 roku nie został wykorzystany w całości. Analizując i oceniając wyniki tego budżetu należy stwierdzić, że jest to budżet dobry, z zachowaną równowagą, gospodarnością. Uważam, że należy go ocenić pozytywnie. Bardzo proszę oceniając budżet o przegłosowanie obu sprawozdań łącznie.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz** poddała pod głosowanie Komisji Rewizyjnej obu sprawozdań finansowych za rok 2017.

Zapytała: Kto z Pań i Panów Radnych jest za przyjęciem obu sprawozdań finansowych za rok 2017? Proszę o podniesienie ręki.

Głosowanie: 5 głosów za, 0 głosów wstrzymujących, 0 głosów przeciw

Stwierdziła, że Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła oba sprawozdania finansowe za rok 2017.

**Ad. pkt. 5 Zapoznanie Komisji z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej odnośnie sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok.**

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z Uchwałą nr XV/10/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 27 kwietnia 2018 roku, w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ząbkowic Śląskich sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Ząbkowice Śląskie za rok 2017. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wydał pozytywną opinię. Uchwała stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

**Ad. pkt. 6 Przyjęcie projektu uchwały w sprawie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.**

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz** przedstawiła ww. projekt uchwały, który stanowi załącznik nr 5 do protokołu i otworzyła dyskusję.

W związku z brakiem pytań w sprawie **Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz** zamknęła dyskusję i poddała Komisji Rewizyjnej pod głosowanie projekt uchwały w sprawie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.

Zapytała: Kto z Pań i Panów Radnych jest za przyjęciem projektu uchwały? Proszę o podniesienie ręki.

Głosowanie: 5 głosów za, 0 głosów wstrzymujących, 0 głosów przeciw.

Stwierdziła, że Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła projekt uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium.

**Ad. pkt. 7 Opracowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.**

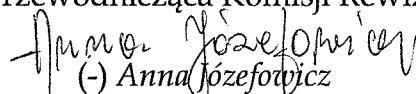
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz przedstawiła wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich, który stanowi załącznik nr 6 do protokołu.

**Ad. pkt. 8 Zakończenie obrad.**

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Anna Józefowicz zamknęła posiedzenie komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich.

Na tym protokół zakończono.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

  
(-) Anna Józefowicz

Protokół sporządziła:

Aleksandra Wójcicka Stażysta

Wójcik

Sprawdziła:

Monika Gwóźdź

Insp. ds. obsługi Rady Miejskiej i jednostek pomocniczych

M. Gwóźdź