

Protokół Nr 28/13

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Radomyśl nad Sanem odbytego w dniu 14.05.2013 roku w Urzędzie Gminy Radomyśl nad Sanem.**

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Kazimierz Pasztaleniec - Przewodniczący
2. Jerzy Gorczyca - Z-ca Przewodniczącego
3. Stanisław Rybak - Członek
4. Jerzy Ryzak - Członek
5. Mariusz Skwara - Członek

na posiedzeniu w dniu 14.05.2013 roku rozpatrywała i opiniowała wykonanie budżetu gminy za 2012 rok na podstawie następujących dokumentów:

1. Sprawozdania finansowego za 2012r. obejmujące:
  - bilans z wykonania budżetu gminy,
  - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
  - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
  - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
2. Sprawozdania z wykonania budżetu za 2012r.
3. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012r.
4. Informacji o stanie mienia j.s.t. Gminy Radomyśl nad Sanem za 2012 rok.

**Komisja dokonała porównania danych z powyższych dokumentów z wynikami kontroli budżetu, jakie przeprowadziła w ciągu roku – wykreślone na komisję 14.05.13r.**

W toku analizy Komisja stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 26.552.008,43 zł.  
Dochody wykonano w kwocie 23.485.609,92 zł, co stanowiło 88,45 % planu, w tym planowane dochody bieżące (wpływy z podatków i opłat, czynsze z dzierżaw, dotacje na zadania bieżące) na kwotę 19.621.145,43 zł, wykonano w kwocie 19.059.991,62 zł, co stanowiło 97,14 % planu, natomiast planowane dochody majątkowe (wpływy ze sprzedaży majątku, najmu, dotacje na inwestycje) na kwotę 6.930.863,00 zł, wykonano w kwocie 4.425.618,30 zł, co stanowiło 63,85 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 28.521.681,43 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 25.437.221,05 zł, co stanowiło 89,18 % planu.
3. Na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 8.388.863,44 zł, co stanowiło 29,41 % ogółu planu wydatków.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 18.162.401,43 zł, a zrealizowano wydatki w kwocie 17.048.357,61 zł, co stanowiło 93,80 % ogółu planu. Ogólną kwotę zrealizowanych wydatków bieżących wydatkowano na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.816.671,15 zł.
  - b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych w kwocie 2.925.263,06 zł.
  - c) dotacje na zadania bieżące w kwocie 843.846,35 zł.
  - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 3.663.031,61 zł.
  - e) obsługę długu w kwocie 799.545,42 zł.
5. Budżet Gminy za 2012 rok zamknął się niedoborem budżetu w wysokości 1.951.611,13 zł.
  6. W roku 2012 spłacono zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem płatności w kwocie 2.593.326,50 zł w tym pożyczki zaciągnięte na realizację inwestycji z udziałem środków Unii Europejskiej (PROW – oczyszczalnia ścieków w Radomyślu oraz budowa sali gimnastycznej w Rzeczy Długiej) w kwocie 1.594.252,34 zł.
  7. W 2012 roku Gmina zaciągnęła 2 pożyczki długoterminowe oraz kredyt długoterminowy w łącznej kwocie 4.546.405,87 zł w tym:
    - kwota 847.000,00 zł to pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW Rzeszów na wydatki inwestycyjne związane z budową sieci kanalizacyjnej w Radomyślu nad Sanem,
    - kwota 479.350,00 zł to pożyczka zaciągnięta w BGK Rzeszów na wyprzedzające finansowanie z przeznaczeniem na budowę sali gimnastycznej w Rzeczy Długiej,
    - kwota 2.200.000,00 zł to kredyt zaciągnięty w PKO Tarnobrzeg (postępowanie przetargowe) z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu.
  8. Zadłużenie Gminy na koniec 2012 roku z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek zamknęło się kwotą 14.066.776,22 zł., co stanowiło 59,89% zrealizowanych dochodów ogółem ( z wyłączeniem pożyczki w kwocie 1.151.396,27 zł. zaciągniętej na realizację inwestycji z udziałem środków Unii Europejskiej tj. budowę sieci kanalizacyjnej w Radomyślu nad Sanem, kwota zadłużenia wynosiła 54,99 % wykonanych dochodów).

Rozpatrując sprawozdania finansowe za 2012 rok Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi materiałami:

- bilansem jednostki budżetowej,
  - bilansem z wykonania budżetu,
  - rachunkiem zysków i strat,
  - zestawieniem zmian w funduszu jednostki.
1. Suma aktywów i pasywów łącznego bilansu jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31.12.2012r. wynosiła:
    - Stan na początek roku: 148.090.091,19 zł.
    - Stan na koniec roku: 154.113.862,93 zł.
  2. Suma aktywów i pasywów łącznego bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego i zakładu budżetowego gminy Radomyśl nad Sanem sporządzonego na dzień 31.12.2012r.:
    - Stan na początek roku: 479.106,29 zł.
    - Stan na koniec roku: 535.190.57 zł.
  3. Rachunek zysków i strat jednostki (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego) w wariantcie porównawczym sporządzone na dzień 31.12.2012r.:
    - Strata netto na koniec roku poprzedniego wynosiła: 5.157.426,53 zł.
    - Strata netto na koniec roku bieżącego wynosiła: 3.586.169,01 zł.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2012r.:

- Fundusz na koniec roku poprzedniego wynosił: 151.226.968,57 zł.
- Fundusz na koniec roku bieżącego wynosił: 155.492.078,85 zł.

Komisja Rewizyjna rozpatrywała Informację o stanie mienia j.s.t. Gminy Radomyśl nad Sanem za 2012 rok i stwierdziła, co następuje;

Wartość mienia gminy na dzień 31.12.2012r. wynosiła 123.589.995,59 zł. na którą składa się wartość:

- 1). Gruntów o powierzchni ogółem 1647,4740 ha o wartości 108.012.631,15 zł.
- 2). Budynków niemieszkalnych w ilości 36 szt. o wartości 15.577.364,44 zł. (domy ludowe, domy strażaka, szkoły podstawowe, ośrodki zdrowia, budynek administracyjny Urzędu Gminy, remizy strażackie, budynki gospodarcze przy szkołach, przystanki).

W zakresie zmian w stanie mienia komunalnego w 2012r. dokonano sprzedaży w drodze przetargu ustnego 8 nieruchomości o powierzchni 1,2396 ha za łączną kwotę 264.108,68 zł, a w drodze bezprzetargowej sprzedano 1 nieruchomość o powierzchni 0,0193 ha o wartości 959,00 zł.

Dochody z tytułu wynajmu lokali w sołectwach w roku 2012 wyniosły 57.771,22 zł, czynsze za mieszkania w budynkach – 8.041,54 zł, a z dzierżawy placów i działek – 168.164,36 zł.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012 rok wyrażonej Uchwałą Nr XIV/112/2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie z dnia z 9 kwietnia 2013 roku.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wydania pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy za 2012 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi w oparciu o przepisy art. 18 a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Kazimierz Pasztaleniec