

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej

Zgodnie z § 82 ust. 3 i 4 Statutu Miasta Ustroń stanowiącego załącznik do Uchwały nr L/548/2014 Rady Miasta Ustroń z dnia 30 października 2014 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Ustroń, Komisja Rewizyjna przedstawia Protokół z analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 r. wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2015 r. oraz Uchwałę Nr 4200/I/90/2016 z dnia 22 kwietnia 2016 r. I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń.

PRZEWODNICZĄCA KOMISJI
REWIZYJNEJ


Barbara Staniek-Siekierka

Protokół Nr 20/2016

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń

odbytego w dniu w 13 kwietnia 2016 r. w Biurze Rady Miasta Ustroń ul. Rynek 1

W posiedzeniu któremu przewodniczyła Barbara Staniek - Siekierka, udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu oraz zaproszony gość lista gości stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Przewodnicząca Komisji Barbara Staniek - Siekierka o godz. 14⁰⁰ otworzyła posiedzenie Komisji i po powitaniu członków Komisji i gościa oświadczyła, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 3 członków, co wobec składu Komisji wynoszącego 3 osoby stanowi quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

Następnie Przewodnicząca przedstawiła porządek posiedzenia.

Porządek posiedzenia:

1. Przywitanie przybyłych Gości i stwierdzenie prawomocności obrad
2. Sporządzenie wniosków pokontrolnych do protokołów:
 - a) Analiza wykorzystania dotacji za 2015 r. przez KS Nierodzim – protokoły nr 16, 17 i 18
 - b) Analiza sprawozdań z wykorzystania dotacji za 2015 r. przez organizacje pozarządowe – protokół nr 19
3. Omówienie tematu posiedzenia Komisji Rewizyjnej w maju br.
4. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok.
5. Zapoznanie się z opinią RIO o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdaniu za 2015 r.
6. Sporządzenie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń
7. Zamknięcie posiedzenia

Na wniosek Przewodniczącej Komisja jednomyślnie przyjęła następujący porządek posiedzenia.

Ad. 1

Przywitanie przybyłych Gości i stwierdzenie prawomocności obrad

Przewodnicząca Komisji przywitała przybyłego Gościa panią skarbnik Aleksandrę Łuckoś i stwierdziła prawomocność obrad.

Ad. 2

Sporządzenie wniosków pokontrolnych do protokołu

- a) Analiza wykorzystania dotacji za 2015 r. przez KS Nierodzim – protokoły nr 16, 17 i 18

Komisja w obecności 3 członków - 3 głosami „za”, przy 0 - głosach „przeciwnych” oraz 0 - głosów „wstrzymujący się” wnioskuję do Burmistrza o

1. **Wzmożenie nadzoru nad pracownikami do obowiązków których należy rozliczanie dotacji dla organizacji pozarządowych**
2. **Rozważenie możliwości skierowania wniosku do organu nadzorującego działalność Stowarzyszeń – Starosty Cieszyńskiego – o przeprowadzenie kompleksowej kontroli Klubu Sportowego Nierodzim (wniosek Nr 12/2016 z dnia 13.04.2016 r.) który stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu**

- b) Analiza sprawozdań z wykorzystania dotacji za 2015 r. przez organizacje pozarządowe – protokół nr 19

Komisja w obecności 3 członków - 3 głosami „za”, przy 0 - głosach „przeciwnych” oraz 0 - głosów „wstrzymujący się” wnioskuję do Burmistrza o

1. **Szczegółowe opisywanie „nazwy kosztów” w sprawozdaniach z rozliczenia dotacji organizacji pozarządowych**
2. **Prowadzenie dokumentacji zajęć sportowych przez kluby**
3. **Podjęcie starań przez Stowarzyszenie Równica o uzyskanie korzystnych warunków umowy z operatorem sieci komórkowej (wniosek Nr 13/2016 z dnia 13.04.2016 r.) który stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu**

Ad. 3

Omówienie tematu posiedzenia Komisji Rewizyjnej w maju br.

Wstępnie omówiono temat posiedzenia komisji w miesiącu maju br., którym będzie „Kontrola działalności Straży Miejskiej”.

Ad. 4

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok.

Skarbnik Miasta pani Aleksandra Łuckoś przedstawiła szczegółowo dane za rok 2015 i głównie założenia gospodarki finansowej Miasta. Komisja Rewizyjna dokonała analizy:

- a). bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

- b). łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych
- c). łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
- d). łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych

Z analizy sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż dochody budżetu Miasta zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 96,60 % co daje kwotę 64.031.524,59 zł. w stosunku do planu który wyniósł 66.286.996,33 zł. Dochody własne stanowią 69,10 % wszystkich osiągniętych dochodów w 2015 roku. Wydatki budżetu zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 89 % co daje kwotę 68.276.549,19 zł. w stosunku do planu, który wynosił 76.718.524,67 zł.

W strukturze wydatków ogółem:

- wydatki bieżące stanowią 78,7 %
- wydatki majątkowe stanowią 21,3 %

Wydatki majątkowe na realizację inwestycji – 61 zadań zaplanowanych na łączną kwotę 14,8 mln zł., 121 – zostały wykonane na kwotę 14,6 mln zł.

Pomimo realizacji wielu inwestycji przy jednoczesnym utrzymaniu bieżącego funkcjonowania Miasta i zachowaniu rzetelności płatniczej uzyskano oszczędności w wysokości około 3.127.675,26 zł.

Łączne zadłużenie Miasta Ustroń na dzień 31.12.2015 r. wynosiło 13.812.196,94 zł.

Oceniając wykonanie budżetu pod kątem celowości i gospodarności po zapoznaniu się z uchwałą nr 4200/II/61/2016 z dnia 21 marca 2016 r. RIO Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje przedłożone przez Burmistrza Miasta sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta za 2015 rok.

Komisja Rewizyjna otrzymała również informację o stanie mienia komunalnego Miasta Ustroń za rok 2015. Majątek trwały Miasta Ustroń wg wartości księgowej wynosi na dzień 31.12.2015 roku 112.275.390,84 zł. netto. W porównaniu z rokiem 2014 jego wartość wzrosła o 27.568.991,21 zł. Zrealizowane dochody z mienia komunalnego na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 2.389.478,34 zł.

Komisja Rewizyjna w głosowaniu jawnym jednogłośnie opowiedziała się za wnioskiem o udzielenie absolutorium za rok 2015 Burmistrzowi Miasta Ustroń.

Ad. 5

Zapoznanie się z opinią RIO o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdaniu za 2015 r.

Komisja zapoznała się z opinią RIO odnośnie przedłożonego przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdania za 2015 r.

Ad. 6

Sporządzenie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń

Komisja w obecności 3 członków - 3 głosami „za”, przy 0 - głosach „przeciwnych” oraz 0 - głosów „wstrzymujący się” - **kieruje do Przewodniczącego Rady Miasta Ustroń wniosek o udzielenie absolutorium za rok 2015 Burmistrzowi Miasta Ustroń** (wniosek Nr 11/2016 z dnia 13.04.2016 r.) który stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu

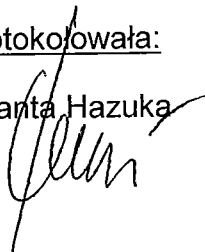
Ad. 7

Zamknięcie posiedzenia

Wobec zrealizowania porządku posiedzenia Przewodnicząca godz. 16²⁰ zamknęła posiedzenie.

Protokołowała:

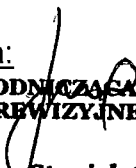
Jolanta Hazuka



Przewodniczyła:

**PRZEWODNICZĄCA KOMISJI
REWIZYJNEJ**

Barbara Staniek-Siekierka



BRM.0014.1.2.112016

PAN
ARTUR KLUZ
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA USTROŃ

WNIOSEK Nr 11/2016

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Ustroń, działając na podstawie art.18a, ust.3 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 446) oraz § 73 ust.2 Statutu Miasta Ustroń, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Ustroń za rok 2015, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok, występuje z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta Ustroń absolutorium za rok 2015

za wnioskiem głosowało trzech członków Komisji.

Komisja głosowała w składzie 3-osobowym.

Uzasadnienie

Komisja dokonała szczegółowej analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Ustroń za rok 2015 oraz zapoznała się ze stanowiskiem Skarbnika Miasta odnośnie gospodarki finansowej Miasta prowadzonej przez Burmistrza Miasta w 2015 roku.

I. DOCHODY

Z analizy sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż dochody budżetu Miasta zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 96,60 % co daje kwotę 64.031.524,59 zł w stosunku do planu, który wynosił 66.286.996,33 zł.

Struktura poszczególnych źródeł dochodów w zakresie ich wykonania przedstawia się następująco :

- dochody własne	44.271.253,56 zł – 69,14 %
- subwencje	9.636.439,00 zł – 15,05 %
- dotacje	8.799.937,86 zł – 13,74 %
- środki pozyskane z budżetu UE	791.728,14 zł – 1,24 %
- inne źródła	532.166,03 zł – 0,83 %

Dochody własne stanowią 69,14 % wszystkich osiągniętych dochodów w 2015 roku.

Środki z budżetu UE na dofinansowanie zadań własnych planowane w wysokości 2.960.418,81 zł zostały wykonane w 26,74 % co stanowi kwotę 791.728,14 zł. Niepełne wykonanie tych dochodów jest wynikiem braku wpływów środków bieżących i majątkowych z budżetu UE.

Udział dochodów własnych w dochodach ogółem w 2015 roku wynosi 69,1 %.

II. WYDATKI

Wydatki budżetu zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 89 %, co daje kwotę 68.276.549,19 zł w stosunku do planu, który wynosił 76.718.524,67 zł,

w tym:

- wydatki bieżące	93,18 %	-	53.728.629,34 zł
- wydatki majątkowe	76,35 %	-	14.547.919,85 zł.

W strukturze wydatków ogółem:

- wydatki bieżące stanowią 78,7 %
- wydatki majątkowe stanowią 21,3 %.

Wydatki majątkowe na realizację inwestycji – 61 zadań zaplanowanych, wykonanych zostało 121 na kwotę 14,6 mln. zł.

Największy udział w strukturze wydatków stanowią wydatki na oświatę co stanowi 38 % wydatków ogółem.

Pomimo realizacji wielu inwestycji przy jednoczesnym utrzymaniu bieżącego funkcjonowania miasta i zachowaniu rzetelności płatniczej uzyskano oszczędności w wysokości ok. 3.100.000,00 zł.

III. ZADŁUŻENIE

Łączne zadłużenie Miasta Ustroń na dzień 31.12.2015 r. wynosiło 13.812.196,94 zł.

Zaciągnięte kredyty i pożyczki są obsługiwane terminowo, a wszystkie mierniki i reguły zadłużeniowe określone przepisami prawa są spełniane na poziomie niższym niż dopuszczalne limity długu (21,6 % wykonanych dochodów).

Oceniając wykonanie budżetu za rok 2015 pod kątem celowości i gospodarności - po zapoznaniu się z Uchwałą Nr 4200/II/61/2016 z dnia 21 marca 2016 r. I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok - **Komisja Rewizyjna Rady Miasta Ustroń pozytywnie opiniuje przedłożone przez Burmistrza Miasta sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta za 2015 rok.**

Na podstawie zestawienia przychodów i dochodów budżetu oraz rozchodów i wydatków budżetowych wynik finansowy 2015 roku zamyka się deficytem budżetowym 4.245.024,60 zł.

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Miasta Ustroń za 2015 rok, składającego się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,

Komisja stwierdza, że sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo. Sprawozdania łączne odzwierciedlają dane finansowe wszystkich jednostek budżetowych Miasta.

Komisja Rewizyjna otrzymała również informację o stanie mienia komunalnego Miasta Ustroń za rok 2015.

Z przedstawionego dokumentu wynika, że Miasto Ustroń posiada udziały w czterech spółkach prawa handlowego o wartości na dzień 31.12.2015 r. – 36.809.800,00 zł.

Majątek trwały Miasta Ustroń według wartości księgowej wynosi na dzień 31.12.2015 r. 112.275.390,84 zł netto. W porównaniu z rokiem 2014 jego wartość wzrosła o 27.568.991,21zł.

Opisane zmiany w stanie mienia są zgodne ze stanem faktycznym.

Zrealizowane dochody z mienia komunalnego na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 2.389.478,34 zł.

Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Miasta Ustroń za 2015 rok, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informacją o stanie mienia komunalnego, kieruje wniosek do Rady Miasta Ustroń.

Komisja w głosowaniu jawnym, jednogłośnie opowiedziała się za wnioskiem o udzielenie absolutorium za rok 2015 Burmistrzowi Miasta Ustroń.

Przewodnicząca Komisji Barbara Staniek-Siekierka

Wiceprzewodniczący Komisji Piotr Roman

Sekretarz Komisji Jolanta Hazuka

.....
.....
.....

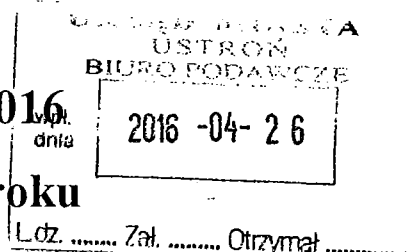
7

Uchwała Nr 4200/I/90/2016

z dnia 22 kwietnia 2016 roku

I Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Katowicach



w sprawie: zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń.

Na podstawie art. 13 pkt 8, art. 19 ust. 2 i ust. 3 oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 z późn. zm.) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446) I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **uchwala**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń za 2015 rok.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń, tj. wniosek Nr 11/2016 z dnia 13 kwietnia 2016 roku, w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń za 2015 rok, który wpłynął do Izby w dniu 19 kwietnia 2016 roku, stwierdza co następuje:

Z przedłożonego wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń z tytułu wykonania budżetu za rok 2015 wynika, że

przed wystąpieniem do Rady Miasta Ustroń z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń – Komisja Rewizyjna Rady Miasta Ustroń dokonała czynności określonych w art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), tj. :rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok wraz z opinią I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego. Tym samym swoim działaniem Komisja Rewizyjna wypełniła dyspozycję wskazanego wyżej przepisu ustawy o finansach publicznych.

W przeprowadzonym głosowaniu jawnym Komisja Rewizyjna Rady Miasta Ustroń jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń za 2015 rok i skierowała wniosek w sprawie absolutorium do organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, w terminie zgodnym z art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. w terminie do dnia 15 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Biorąc pod uwagę powyższe - wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za 2015 rok - zaopiniowano jak w sentencji uchwały.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Katowicach

Zespół w Bielsku-Białej

PRZEWODNICZĄCY
I Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM

Tadeusz Stawowczyk

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.