

**Protokół**  
**z kontroli sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka**  
**za 2006 rok**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. Nr 142 z 2001 r. poz. 1591 ze zm.) oraz § 34 ust. 3 Statutu Gminy Nowa Wieś Wielka stanowiącego załącznik do uchwały Nr IX/81/03 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 30 czerwca 2003 r., Komisja Rewizyjna w składzie według załączonej listy obecności, podjęła w dniach 20,23 marca i 3 kwietnia 2007 r. czynności kontrolne.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem rocznym dotyczącym wykonania budżetu gminy za 2006 r. i przeprowadziła czynności kontrolne wykonania budżetu.

Analizując sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2006 r. komisja podjęła czynności sprawdzające mające na celu dokonanie oceny sprawozdania z wykonania budżetu Gminy pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności oraz jej przejrzystości i jawności.

Podczas prac komisji, w imieniu wójta Gminy, wyjaśnień do przedłożonego sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2006 r. udzielała skarbnik Gminy Pani Władysława Papis.

W dniu 20 i 23 marca 2007 r. Komisja Rewizyjna sprawdzała i zadawała pytania dotyczące przedłożonego sprawozdania:

Na początku posiedzenia Komisja zapoznała się z Zarządzeniem nr 18/07 Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 14 marca 2007 w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka w roku 2006. Stwierdzono, że sprawozdanie to zostało sporządzone i przekazane członkom Komisji Rewizyjnej w ustawowym terminie, czyli do 20 marca.

Członkowie komisji podczas czynności kontrolnych sformułowali następujące pytania:

1. Dlaczego nie wykonano planu wydatków w rozdziale 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi, plan wykonano tylko w 77,56 %, co stało się z niewykorzystaną kwotą?
2. Co wpłynęło na realizację w wysokości 150,14% planu dochodów z tytułu podatku rolnego?
3. Dlaczego w sprawozdaniu z wykonania budżetu znalazły się inwestycje, które nie są jeszcze do końca zrealizowane (między innymi ul. Polna w Brzozie, budowa chodnika wraz z odwodnieniem na ulicy Łabiszyńskiej w Brzozie)? Czy zapisy te są zgodne z prawem.?
4. Jakie wydatki są ujęte w rozdziale 71035 – Cmentarze, które dotyczą utrzymania cmentarzy?
5. W jakim celu został zakupiony album o gołębiach?
6. Gdzie ustawione są tablice informacyjne z nazwami miast europejskich wyszczególnione w rozdziale 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego, które dotyczą promocji jednostek samorządu terytorialnego?
7. Co mieściło się w wydatkach poniesionych na organizację imprezy motocyklowej?
8. Jakie koszty mieściły się w wydaniu książki – historia samorządu. Czy są to tylko koszty druku, czy również inne opłaty?
9. Na jakiej podstawie dokonuje się zamówień reklam w książkach telefonicznych, czego dotyczą te reklamy?

10. Dlaczego w Gimnazjum w Nowej Wsi Wielkiej opłaty za energię elektryczną i ciepłą zdecydowanie przewyższają opłaty zanotowane w innych placówkach oświatowych?
11. W dziale 852 – Pomoc społeczna 85295 - Pozostała działalność- wydatkowano kwotę 3000 zł na realizację programu „Spotkanie opłatkowe”. Zaproszono 60 osób. Czy w wydatkach znajdowały się też upominki dla zaproszonych, czy były to tylko koszty wyżywienia?
12. Jakie wydatki mieszczą się w wynagrodzeniach bezosobowych wyszczególnionych w rozdziale 75023 – urzędy gmin?
13. Dlaczego na utrzymanie zieleni w rozdziale 90004 zrealizowano tylko 37% planu w kwocie 925,02 zł?
14. Z jakiego powodu w pozycji dotyczącej utrzymania zieleni na terenie gminy z zaplanowanej kwoty 20 tysięcy złotych nie wykorzystano ani jednej złotówki? Informacja ta znajduje się w załączniku nr 11 „Sprawozdanie z wykonania przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej za 2006 rok”.

Komisja poprosiła także o przygotowanie i dostarczenie materiałów dotyczących realizacji inwestycji ( budowa ulicy Wojska Polskiego w Nowej Wsi Wielkiej oraz budowa ulicy Polnej w Brzozie) oraz dostarczenia dokumentów pomocnych do ustalenia skutków udzielonych ulg i umorzeń należności podatkowych, które znalazły się w załączniku nr 11 do sprawozdania (chodziło o szczegółową rozpiskę wszystkich umorzeń powyżej 500 złotych).

Odpowiedzi na zadane pytania udzielała Skarbnik Gminy Pani Władysława Papis informując jak niżej:

Ad1 W rozdziale 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosił 115.694 zł, wykonanie 89.737,76 zł.

Niższe od zaplanowanego wykonanie wynika z oszczędności na wynagrodzeniach i pochodnych od wynagrodzeń za pracownika przebywającego na długotrwałym zwolnieniu lekarskim w związku z ochroną macierzyństwa, oraz oszczędnościami na wydatkach związanych z zajęciami letnimi, które dofinansowane były przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego. Było to głównym powodem niewykorzystania planowanej kwoty w wysokości 25.956,24 zł , powstałe oszczędności wchodzi do budżetu na rok 2007 jako nadwyżka budżetowa.

Ad 2 Z tytułu tego podatku do budżetu wpłynęło o 32.968,13 zł więcej od przyjętego planu. Najważniejszym powodem wzrostu była wpłata zaległości podatkowych przez podatników podatku rolnego w wysokości 31.483.54 zł oraz to, że coraz więcej ziemi znajduje się pod uprawami rolnymi, co jest niewątpliwie związane z dopłatami unijnymi.

Ad 3 Część zadań inwestycyjnych, których nie udało się zamknąć w roku 2006 zostaje przeniesiona na rok 2007. Między innymi wspomniane w pytaniu inwestycje są ujęte w wykazie planowanych wydatków budżetu gminy i planie finansowym wydatków budżetu gminy, które w 2006 roku nie wygasają z upływem roku budżetowego, środki zostały przekazane na wydzielony rachunek – wydatki niewygasające, do realizacji w roku 2007 i będą rozliczone w ten sposób. Podstawy prawne takiego działania reguluje to art. 191 ust 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) oraz podjęta Uchwała nr IV/25/06 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka

z dnia 29 grudnia 2006 roku w sprawie wydatków budżetu gminy, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Ad 4 W dziale tym znajdują się wydatki ponoszone na utrzymanie cmentarzy na terenie naszej gminy. Zaplanowano kwotę w wysokości 7.000 zł wydatkowano 5.896,42 zł. W roku 2006 środki były wydatkowane między innymi na wykonanie płyty nagrobkowej i renowacje elementów grobu z okresu II wojny światowej na cmentarzu w Brzozie, w wysokości 3.000,00 zł, pozostałe wydatki dotyczyły robót przy konserwacji i bieżącym utrzymaniu mogił i kwater wojennych na cmentarzu w Nowej Wsi Wielkiej w kwocie 1.000,00 zł. W wydatkach znajdują się również zakup zniczy, kwiatów przy okazji różnych uroczystości religijnych czy też świąt państwowych - w wysokości 1.896,42 zł.

Ad 5 Album Gołębi Poczтовых i Ras zakupiono za kwotę 238 zł. Książka jest hołdem wydarzeń w Katowickich Halach Targowych podczas wystawy gołębi w dniu 28 stycznia 2006 roku. Zakup wydawnictwa miał na celu wsparcie finansowe rodzin poszkodowanych w tragedii i znajduje się w urzędowym zbiorze publikacji.

Ad 6 Tablice kierunkowe za kwotę 305,00 zł z nazwami miejscowości europejskich są ustawione na skwerze w centrum Nowej Wsi Wielkiej i nawiązują do współpracy z państwami Unii Europejskiej, wyrażonej za pośrednictwem mieszkańców gminy Nowa Wieś Wielka.

Ponadto wykonane zostały trzy tablice informacyjne: - Olimpin osiedle, Dziemionna i mapa gminy z podziałem na sołectwa - za kwotę 4.880,00 zł.

Ad 7 Impreza motocyklowa odbyła się w ramach promocji naszej gminy. Był to zlot motocyklistów połączony z uroczystym otwarciem sezonu motocyklowego. Wydatkowana kwota w wysokości 2.440,00 zł została przeznaczona na zapewnienie nagłośnienia podczas imprezy.

Komisja sprawdziła dokumenty związane z organizacją tej imprezy, sprawdzono wystawioną fakturę.

Ad 8 Na wydanie książki dotyczącej historii samorządu gminnego przeznaczono kwotę 5.000,00 zł. Kwota ta stanowi koszty przygotowania składu i wydrukowanie 250 egzemplarzy „Historia samorządu terytorialnego Gminy Nowa Wieś Wielka do roku 2002”. Nie jest to jedyny wydatek poniesiony przy realizacji tego zadania. Dodatkowo w dziale 75023 – wynagrodzenia bezosobowe znajduje się kwota 3.000,00 zł, która została wypłacona autorowi opracowania na podstawie umowy zlecenia. Tak, więc łączny koszt wydania książki wyniósł 8.000,00 zł.

Ad 9 Reklama gminy dotyczy prezentacji danych w książce telefonicznej Bydgoszcz 2007. Zawiera szczegółowe informacje o numerach telefonicznych Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka i jednostek organizacyjnych.

W ramach zamówienia do tut. Urzędu dostarczono około 60 egzemplarzy książek telefonicznych na 2007 rok, które zostały rozprowadzone do jednostek organizacyjnych na terenie gminy.

Ad 10 W przypadku Gimnazjum w Nowej Wsi Wielkiej zsumowano opłaty za energię elektryczną oraz energię cieplną. W innych placówkach istnieje pozycja zakup oleju opałowego lub węgla. W przypadku Gimnazjum takiej pozycji wydatków nie ma, istnieje

natomiast wydatek w postaci zakupu energii cieplnej. Porównując koszty zakupu oleju opałowego oraz energii cieplnej w innych placówkach stwierdzono, że ma się to na podobnym poziomie wydatków jak w przypadku Gimnazjum w Nowej Wsi Wielkiej,

Ad 11 W dziale 852 – Pomoc społeczna rozdziale 85295 – Pozostała działalność wydatkowana kwota 3.000,00 zł na program pt. „Spotkanie opłatkowe” obejmowała całkowite zlecenie Gminnemu Ośrodkowi Kultury przygotowania kolacji Wigilijnej dla najuboższych oraz zakup czekolad dzieciom z rodzin biorących udział w spotkaniu. Jednocześnie informujemy, że potrawy przygotowane na Wigilię, a nie spożyte w jej trakcie, stanowiły zawartość paczki żywnościowej jaką każdy z uczestników otrzymał do domu.

Ad 12 W dziale tym mieszczą się wydatki związane z obsługą Urzędu Gminy. Są to umowy zlecenia na wykonywanie różnych prac. Znajdują się tam między innymi wydatki związane z myciem okien, praniem firan, malowaniem korytarzy, różnymi drobnymi naprawami, opłata za opracowanie książki o samorządzie gminnym. Dodatkowe wydatki stanowią koszty związane z aktualizacją programów komputerowych budżetu i podatków, koszty obsługi informatycznej Urzędu, przeglądy okresowe gaśnic. Największy wydatek stanowi zapłata dla firmy Inwest Consulting za opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Nowa Wieś Wielka.

Komisja zapoznała się z dokumentacją dotyczącą sporządzenia strategii, przeanalizowała umowę, sprawdzono zasadność poniesionych wydatków,

Komisja sprawdziła wydatki z wydrukiem komputerowym i wniosła uwagę, aby w przygotowanym zestawieniu ( obroty na klasyfikacjach wydatków) w treści szczegółowo opisywać rodzaj poniesionego wydatku w opisie umów zleceń uszczegółowić, jakich prac dotyczy dana umowa. Chodzi o to, aby było to jasno i czytelnie przygotowane.

Ad 13 Wydatki na utrzymanie zieleni w rozdziale 90004 zrealizowano w wysokości 952,02 zł z uwagi na poniesione wydatki dotyczące utrzymanie zieleni w rozdziałach 80110 – Gimnazja i 92601 – Obiekty sportowe - koszty związane z utrzymaniem zieleni obniżyły się z uwagi na wykonywanie prac związanych z utrzymaniem zieleni przez pracownika zatrudnionego w Urzędzie Gminy, a poniesione wydatki dotyczyły zakupu kosiarki, paliwa do kosiarki i nawozu.

Ad 14 Z zaplanowanej kwoty w wysokości 20.000,00 zł w Gminnym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na utrzymanie zieleni na terenie gminy nie poniesiono wydatków z uwagi na niedokonywanie zakupu i nasadzeń zieleni w 2006 r. Spowodowane to było trudnościami w uzyskiwaniu przychodów w ciągu roku. Nie wydatkowane środki pozostały na rachunku bankowym Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W dniu 23 marca 2007 Komisja rewizyjna zapoznała się szczegółowo z dokumentacją dotyczącą budowy ulicy Wojska Polskiego w Nowej Wsi Wielkiej oraz z budową ulicy Polnej w Brzozie. Po analizie dokumentów nie wniesiono żadnych uwag. Dodatkowo komisja zapoznała się z materiałami dotyczącymi umorzenia podatków w roku 2006.

W dniu 3 kwietnia 2006 r. komisja Rewizyjna omówiła i podsumowała przebieg kontroli przeprowadzonej w dniach 20 i 23 marca 2006 r.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych komisja Rewizyjna ocenia, że sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2006 r. zostało opracowane szczegółowo w formie tabelarycznej i opisowej, odnosząc się do realizacji dochodów, wydatków i zadań inwestycyjnych. Gospodarka finansowa Gminy prowadzona była prawidłowo pod względem celowości, gospodarności, legalności i rzetelności. Nie stwierdzono uchybień w zakresie prowadzonej gospodarki finansowej, a wszelkie operacje finansowe w zakresie realizacji dochodów i wydatków budżetowych zostały rzetelnie i starannie udokumentowane i wykonane zgodnie z przeznaczeniem.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna sprawdziła, czy w zakresie zrealizowanych zadań prawidłowo wykorzystano środki finansowe, a wydatki dokonywane były zgodnie z ich planowanym przeznaczeniem oraz w ramach kwot ustalonych w planie finansowym.

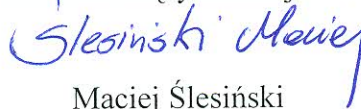
Komisja nie stwierdza odchyień w zakresie prawidłowego i terminowego ustalenia i pobierania dochodów Gminy. Wykonanie dochodów przebiegało na zasadach i w terminach wynikających z obowiązujących przepisów.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie przedstawione sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka za 2006 r. i stawia wniosek do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowa Wieś Wielka z działalności w 2006 r.

Na tym protokół zakończono sporządzając w czterech jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem dla:

- 1 i 2 – dla Przewodniczącego Rady Gminy,
- 3 – dla Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
- 4 – a/a

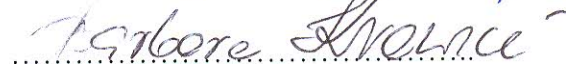
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Maciej Ślesieński

Członkowie komisji:

- 1. Bogdan Różański
- 2. Barbara Krawiec
- 3. Edward Witek



.....

Załączniki:

- 1. lista obecności
- 2. wyjaśnienie Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy w Nowej Wsi Wielkiej

Nowa Wieś Wielka, 3 kwietnia 2007 r.

Gminny  
Ośrodek Pomocy Społecznej  
ul. Ogrodowa 2A  
86-060 Nowa Wieś Wielka  
tel./fax 38 12 455

Nowa Wieś Wielka, 27 marca 2007r.

Znak:RFO.II.3028-10/07

Pani Władysława Papis  
Skarbnik Gminy  
Nowa Wieś Wielka

Odpowiadając na zapytania komisji budżetowej w sprawie wykonania budżetu za 2006r. kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej informuje:

1. W rozdziale 85154 - przeciwdziałanie alkoholizmowi plan wynosił 115.746 zł, wykonanie 89.790 zł.

Niższe od zaplanowanego wykonanie wynika z oszczędności na wynagrodzeniach i pochodnych od wynagrodzeń za pracownika przebywającego na długotrwałym zwolnieniu lekarskim w związku z ochroną macierzyństwa, oraz oszczędnościami na wydatki związane z zajęciami letnimi, które dofinansowane były przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego.

2. W rozdziale 85295 - pozostała działalność wydatkowana kwota 3.000 zł na program pt. "Spotkanie opłatkowe" obejmowała całkowite zlecenie Gminnemu Ośrodkowi Kultury przygotowania Wigilii dla podopiecznych oraz zakup czekolad wręczanych przez Wójta Gminy dzieciom z rodzin biorących udział w spotkaniu. Jednocześnie informujemy, że potrawy przygotowane na Wigilię, a nie spożyte w jej trakcie, stanowiły zawartość paczki żywnościowej jaką każdy z uczestników otrzymał do domu.

K I E R O W N I K  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
  
mgr Grażyna Wojtara Moskal

**Lista obecności na posiedzeniu  
Komisji Rewizyjnej  
w dniu 3 kwietnia 2007 r.**

(Kontrola)

1. Ślesieński Maciej

..... Ślesieński Maciej

2. Różański Bogdan

..... Różański Bogdan

3. Krawiec Barbara

..... Krawiec Barbara

4. Witek Edward

.....

Zaproszone osoby:

1. Papis Władysława

.....

2. ....

.....

**Lista obecności na posiedzeniu  
Komisji Rewizyjnej  
w dniu 23 marca 2007 r.**

(Kontrola)

1. Ślesiański Maciej

.....  
*Ślesiański Maciej*

2. Różański Bogdan

.....  
*Różański Bogdan*

3. Krawiec Barbara

.....  
*Krawiec Barbara*

4. Witek Edward

.....

Zaproszone osoby:

1. Papis Władysława

.....  
*Papis Władysława*

2. ....

.....

**Lista obecności na posiedzeniu  
Komisji Rewizyjnej  
w dniu 20 marca 2007 r.**

(Kontrola)

1. Ślesięński Maciej
2. Różański Bogdan
3. Krawiec Barbara
4. Witek Edward

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

Zaproszone osoby:

1. Papis Władysława
2. ....

.....  
.....

Nowa Wieś Wielka, 3 kwietnia 2007 r.

**Komisja Rewizyjna  
Rady Gminy  
Nowa Wieś Wielka**

**Pan  
Jan Jędrusik  
Przewodniczący Rady Gminy  
Nowa Wieś Wielka**

**WNIOSEK**

**w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Nowa Wieś Wielka z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2006 r.**

Na podstawie przeprowadzonego badania w dniach 20 i 23 marca 2007 r. i 3 kwietnia 2007 r., w oparciu o załączony protokół z wykonania czynności, Komisja Rewizyjna Rady Gminy Nowa Wieś Wielka zapoznała się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu gminy za 2006 r., opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za 2006 r., i wnioskuje do Rady Gminy Nowa Wieś Wielka o udzielenie Wójtowi Gminy Nowa Wieś Wielka absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2006 rok.

Komisja w składzie:

- |                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| 1. Maciej Ślesięński | - przewodniczący            |
| 2. Bogdan Różański   | - zastępca przewodniczącego |
| 3. Barbara Krawiec   | - sekretarz                 |
| 4. Edward Witek      | - członek                   |

Ślesięński Maciej  
Różański Bogdan  
Krawiec Barbara  
.....  
.....