

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w Nowej Wsi Wielkiej z kontroli sprawozdania
rocznego z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka
za 2012 rok.

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 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. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Nowa Wieś Wielka (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pomo. z 2003r. Nr 113, poz. 1605 z późn. zm), Komisja Rewizyjna w składzie według załączonej listy obecności, podjęła w dniach 16,23,29 kwietnia i 7 maja 2013 r. czynności kontrolne.

Posiedzenie otworzył i prowadził Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Kazimierz Oskwarek.

W posiedzeniu udział brali członkowie komisji oraz zaproszeni goście , co potwierdza załączona do protokołu lista obecności.

Na początku posiedzenia Komisja zapoznała się z Zarządzeniem nr 12/13 Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 25 marca 2013 w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka za 2012 rok. Stwierdzono, że sprawozdanie to zostało sporządzone i przekazane członkom Komisji Rewizyjnej wraz z informacją o stanie mienia komunalnego w ustawowym terminie, czyli do 30 marca 2013 r., natomiast sprawozdania finansowe przedstawiono na komisji w dniu 29 kwietnia 2013 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się i rozpatrywała:

1. sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2012 r., zakres i szczegółowość sprawozdania, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu rocznym.
 - sprawozdanie z wykonania planów finansowych – samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej – Gminna Przychodnia oraz samorządowe instytucje kultury – Gminny Ośrodek Kultury i Gminna Biblioteka Publiczna, (zał. nr 14,15,16 do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2012 r.),
2. informację o stanie mienia komunalnego według stanu na 31 grudnia 2012 rok,
3. sprawozdanie finansowe Gminy Nowa Wieś Wielka za 2012 r., składające się z:
 - a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Nowa Wieś Wielka,
 - b) łącznego bilansu jednostek budżetowych samorządowych jednostek budżetowych obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych (Urząd Gminy, Gminny Zespół Obsługi Oświaty, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej) i samorządowego zakładu budżetowego (Zakład Gospodarki Komunalnej),
 - c) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
 - d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, obejmującego dane wynikające z zestawień zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

Podczas prac komisji, w imieniu Wójta Gminy, wyjaśnień do przedłożonego sprawozdania

rocznego z wykonania budżetu za 2012 r., wraz z załącznikami oraz informacją o stanie mienia komunalnego, a także sprawozdań finansowych - udzielała Władysława Papis – Skarbnik Gminy .

Zapoznała członków komisji ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2012 rok oraz z wykonaniem sprawozdań finansowych i informacją o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r.

W 2012 r. zrealizowano dochody w kwocie 29.938.857,89 zł, które stanowiły 99,44 % planu, w tym dochody majątkowe na kwotę 1.221.337,64 zł, które stanowią 4,08 % wykonanych dochodów ogółem i 99,91 % planu dochodów majątkowych. Dochody bieżące gminy zrealizowano w wysokości 28.717.520,25 zł, na planowane dochody 28.885.762,00 zł, co stanowi 99,42 %. Budżet na koniec 2012 roku zamknął się deficytem w wysokości 1.344.107,46 zł i w stosunku do planowanego stanowi 69,11 % .

Do przedstawionego sprawozdania na temat realizacji dochodów w 2012 r. członkowie komisji wnieśli zapytania:

1. Dlaczego wykonanie dochodów z tytułu dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich wykonane zostało w wysokości 139.966,84 zł tj. 84,91 % planu ?

Gmina w roku 2012 nie otrzymała dofinansowania środków w wysokości 24.650,00 zł na realizację zadania „Internet szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców Gminy Nowa Wieś Wielka”. Aneks do umowy dotyczącej zmiany przekazywania środków został podpisany w dniu 22.02.2013 r. z Władzą Wdrażającą Programy Europejskie, przekazanie środków nastąpi w 2013 roku.

2. Dlaczego dochody majątkowe zostały zmniejszone o 145.838,00 zł w stosunku do uchwalonego planu?

– uzyskano niższe dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości o 63.750,00 zł, spowodowane było brakiem zainteresowania kupujących - mimo dwukrotnie ogłaszanego przetargu na zbycie nieruchomości gruntowych,

– otrzymano mniejsze dotacje na zadania inwestycyjne:

„Remont pomostu w Chmielnikach” po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym zmniejszono o 52.088,00 zł

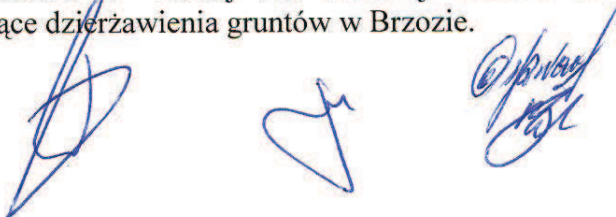
- o 30.000,00 zł otrzymano zmniejszoną dotację na „ Modernizacje drogi dojazdowej do gruntów rolnych Prądocin – Dobromierz – Nowa Wieś Wielka.

3. Co było powodem niewykonania dochodów w podatku dochodowym od osób fizycznych?

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskano w kwocie niższej o 153.878,00 zł, wynikają z informacji przekazanej przez Ministra Finansów, dochody zrealizowane zostały w wysokości 5.389.669,00 zł tj. 97,22 % planu, udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi 37,42 %.

4. Co było powodem niewykonania dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wykonanie dochodów wynosi 80,23 % planu ?

Uzyskano niższe dochody niż planowano o 41.515,00 zł – należności pozostałe do zapłaty przez Spółkę POLKOMTEL zostały uregulowane w dniu 21.01.2013 r. w wysokości 22.507,78 zł, dotyczącej dzierżawienia gruntów w Nowej Wsi Wielkiej oraz w dniu 8.03.2013 w wysokości 12.748,12 zł dotyczące dzierżawienia gruntów w Brzozie.



5. W jaki sposób jest naliczana część oświatowa subwencji ogólnej ?

Gmina otrzymała do budżetu część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 8.331.347,00 zł. Ostateczne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego określone zostały na podstawie:

- rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej;
- danych statystycznych liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły);
- danych statystycznych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2011/2012, wykazanych w systemie informacji oświatowej.

W dalszej kolejności Skarbnik Gminy omówiła realizację wydatków. W 2012 r. na plan 32.053.144,00 zł realizacja wyniosła 31.282.965,35 zł. W analizowanym okresie zrealizowano wydatki bieżące na kwotę 24.611.836,75 zł, tj. 98,48 % planowanych wydatków oraz wydatki inwestycyjne i majątkowe wykonano na kwotę 6.671.128,60 zł, tj. 94,49 % planu.

Do przedstawionej informacji na temat wydatków w 2012 r. członkowie komisji wnieśli zapytania:

1. Dlaczego wykonanie wydatków w dziale 758 – różne rozliczenia wykonanie wydatków wyniosło 30,00% planu?

W tym dziale zaplanowano rezerwę ogólną na zarządzanie kryzysowe w wysokości 53.081,00 zł – nie wystąpiły sytuacje uruchomienia rezerwy.

2. „Rozbudowa monitoringu na terenie gminy” gdzie zostały rozmieszczone kamery ile i gdzie ?

Kamery zostały zainstalowane na Szkole Podstawowej w Nowej Wsi Wielkiej i skrzyżowaniu przy kościele w Nowej Wsi Wielkiej.

1. Rejestrator 1P NMSMVR7RACK 8Tb 1szt,
2. Kamera NVIP2 2 szt.,
3. Klawiatura + JOYSTICK 1 szt.,
4. MOSTEK IP 2 szt.,
5. Monitor LCD 2 szt.,
6. UPS 1.szt.,
7. Zasilacze, uchwyty, i inne akcesoria.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła szczegółową analizę stopnia realizacji wykorzystania funduszy sołeckich zał. Nr 17 do sprawozdania z wykonania budżetu oraz wniosła zapytanie dotyczące niewykorzystania środków z funduszu sołeckiego ?

Zaplanowane środki funduszu sołeckiego w wysokości 241.858,00 zł wykorzystane zostały w wysokości 208.744,21 zł co stanowi 86,31 % planu – środki niewykorzystane w wysokości 33.113,79 zł, pozostają w budżecie i wchodzi w nadwyżkę budżetową.

Ponadto w załączniku Nr 17 sołectwa Brzoza w pozycji wykonanie „Współfinansowanie budowy sceny estradowej” wystąpił błąd pisarski, poprzez naniesienie kwoty 12.773,00 zł, zamiast kwoty 0,00 zł – zadanie nie zostało wykonane w 2012 roku.

W ocenie członków komisji realizacja zaplanowanych zarówno wydatków jak i inwestycji przebiegała prawidłowo oraz była omawiana na bieżąco w trakcie roku budżetowego.

W dalszej kolejności Skarbnik Gminy poinformowała, że do sprawozdania z wykonania budżetu przedkładane są sprawozdania finansowe obejmujące: bilans z wykonania budżetu, bilanse jednostek samorządu terytorialnego gminy Nowa Wieś Wielka, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Zapoznała szczegółowo członków komisji z w/w sprawozdaniami finansowymi.

Do przedstawionego sprawozdania członkowie komisji wnieśli zapytania:

1. Jakie kwoty wynagrodzeń i kwoty ubezpieczenia społecznego zostały wykorzystane w roku 2012 ?

Według sprawozdania finansowego „Rachunek strat i zysków” „Wynagrodzenia” we wszystkich jednostkach organizacyjnych wyniosły 12.172.396,16 zł. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 3.549.442,58 zł.

W dalszej kolejności Skarbnik Gminy przedstawiła informację o stanie mienia komunalnego Gminy Nowa Wieś Wielka i sposób jego zagospodarowania w 2012 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Kazimierz Oskwarek odczytał pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o przedłożonym przez Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka za 2012 rok.

Po przeprowadzonej dyskusji członkowie Komisji Rewizyjnej podjęli decyzję o wydaniu pozytywnej opinii w kwestii udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2012 rok.

W dniu 7 maja 2013 r. komisja Rewizyjna omówiła i podsumowała przebieg kontroli.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna ocenia, że sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2012 r., oprócz części tabelarycznej, pokazuje kwoty zrealizowanych dochodów i wydatków oraz zawiera część opisową w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej, a także wskazuje poziom realizacji zadań inwestycyjnych jak również obejmuje wyjaśnienia powodów niższego stopnia realizacji zadania.

Wydatki dokonywane były zgodnie z ich planowanym przeznaczeniem oraz w ramach kwot ustalonych w planie finansowym, wykonanie dochodów pobierane było w ustalonych terminach w stosunku do zalegających prowadzono skuteczną windykację należności podatkowych.

Gospodarka finansowa Gminy prowadzona była prawidłowo pod względem celowości, gospodarności i rzetelności.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w tym zakresie, a wszelkie operacje finansowe dotyczące realizacji dochodów i wydatków budżetowych zostały udokumentowane i wykonane zgodnie z przeznaczeniem.

Komisja Rewizyjna po dokonaniu wnikliwej analizy przedstawionego sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka za 2012 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego jednostki oraz przedłożonych dokumentów określających wykonanie budżetu, rozpatrzyła sprawozdania finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka i opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu.

Komisja rewizyjna wypracowała stanowisko i stawia wniosek do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowa Wieś Wielka z działalności w 2012 roku.

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Nowa Wieś Wielka z tytułu wykonania budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka za rok 2012 został przyjęty przez członków komisji poprzez głosowanie jednogłośnie 4 głosami „za”.

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

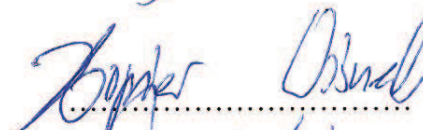


- 1 i 2 – dla Przewodniczącego Rady Gminy,
- 3 – dla Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
- 4 – a/a

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


Kazimierz Oskwarek

Członkowie komisji:

- 1. Zbigniew Wiśniewski
- 2. Maciej Ślesieński
- 3. Adam Bocheński


.....

.....

.....

Załączniki:
Listy obecności

Nowa Wieś Wielka, 7 maja 2013 r.