

Protokół nr 6 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tworóg z dnia 23 maja 2011 roku

W posiedzeniu udział wzięła Komisja Rewizyjna w składzie :

1. Przewodniczący Komisji - Adam Lachowicz
2. Członek Komisji – Waldemar Profus
3. Członek Komisji – Urszula Zwiślok

Nieobecni:

4. Członek Komisji - Jarosław Stańko
5. Członek Komisji – Zofia Rozbicka

W posiedzeniu również udział wzięli :

Wójt Gminy – Eugeniusz Gwóźdź
Z-ca Wójta - Teodor Dramski
Skarbnik Gminy - Renata Krain
Kierownik Referatu Inwestycji – Alfred Potempa

Porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji nr 5 z 14.04.2011r.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2010 i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej
4. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
5. Opracowanie planu pracy na II półrocze 2011 roku.
6. Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta Gminy na ostatnim posiedzeniu Komisji.
7. Sprawy bieżące oraz wnioski.

W momencie rozpoczęcia obrad Komisji Rewizyjnej obecnych było 3 jej członków uprawnionych do głosowania.

Ad.1. Przyjęcie porządku obrad.

Przewodniczącego Komisji, Adam Lachowicz przedstawił porządek posiedzenia. Zaproponowany porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie.

Wynik głosowania: 3 – „za”, 0 – „przeciw” , 0 – „wstrzymujących się”

Ad.2. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Nr 5 z 14.04.2011r

Komisja po zapoznaniu się z protokołem nr 5 z dnia 14 kwietnia 2011r. przyjęła protokół jednomyślnie.

Wynik głosowania 3 – „za”, 0 – „przeciw” , 0 – „wstrzymujących się”

Ad.3 Rozpatrzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2010 i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz poprosił Skarbnika Gminy, Renatę Krain o przedstawienie najpierw sprawozdania z wykonania budżetu, następnie informacji o stanie mienia komunalnego oraz

opinię RIO. Poprosił, aby sprawozdanie finansowe, które po raz pierwszy jest przedmiotem opiniowania przez Komisję, zostało przedstawione na końcu.

Skarbnik Gminy, Renata Krain przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu:

W roku 2010 dochody budżetu gminy wyniosły 18.841.964,55zł, co stanowi 99,27% wykonania planu, przy czym dochody bieżące wyniosły 18.221.098,55zł, a majątkowe 620.866,00zł. Mimo zapowiedzi, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych mogą być dużo niższe od zaplanowanych, to wyniosły one 2.865,788zł i stanowią 97,87% planu i wzrosły w stosunku do 2009 roku o 6,87%, kwotowo tylko o 161.420,12zł. Również podatek dochodowy od osób prawnych wykonano w 334,80% jednak kwotowo podatek ten nie rzutuje na dochody budżetu gminy. Przyznane dotacje na zadania własne nie zostały wykorzystane w pełni, w szczególności na zadania związane z usuwaniem skutków powodzi, czego powodem były niższe koszty zadania po przetargu. Jedno zadanie nie zostało zrealizowane – remont mostu w Kotach przy ul. Składowej z powodu braku dokumentacji i warunków pogodowych, jednak zadanie to zostało przeniesione na rok 2011.

Wpływy z tytułu zbycia nieruchomości wyniosły 381.853,00zł, co stanowi 107,3% planu. Podatek rolny, od nieruchomości, od środków transportowych zostały wykonane w ponad 100%, podatek leśny w 99%. Podatek od spadków i darowizn wykonano w 129%. Mimo wysokich wpływów dalej widnieją wysokie zaległości podatkowe, w szczególności z tytułu podatku od nieruchomości.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz zapytał ile wobec tego wynoszą w całości zaległości na koniec 2010 roku i jakie działania są podejmowane aby je zmniejszyć?

Skarbnik Gminy, Renata Krain odpowiedziała, że zaległości wynoszą 3.384.784,09zł bez odsetek od podatków. Największą część zaległości stanowi podatek od nieruchomości, podatek rolny, od środków transportowych, z opłaty planistycznej oraz dochodu z najmu. Następnie Skarbnik przedstawiła działania mające na celu ściąganie należności. Wyjaśniła, że w pierwszej kolejności wysyłane są upomnienia, następnie egzekucje, zakładane są hipoteki. W przypadku zaległości od osób fizycznych, trzeba zdawać sobie sprawę z faktu, iż gmina ponosi wysokie koszty z tytułu procedury odzyskiwania zadłużenia. Dla należności cywilno – prawnych wystawiane są wezwania, a także sprawy kierowane są na drogę sądową.

Po zamknięciu tematu zadłużeń, Skarbnik Gminy szczegółowo omówiła **wydatki**:

Wydatki zostały wykonane na kwotę 22.126.069,79zł i stanowią 95,3% planu, z tego wydatki bieżące wykonano na kwotę 18.070.068,13zł, a wydatki majątkowe na kwotę 4.056.001,61zł. Należy zaznaczyć, że w 2010 roku pomimo, że wydatki bieżące zaplanowano wyższe od dochodów bieżących, gdyż Ustawa zezwalała jeszcze na to, to udało się wykonać wydatki bieżące niższe niż od dochodów bieżących. Ponadto należy w tym miejscu zaznaczyć, że wydatki przewyższają dochody i powstaje ujemny wynik finansowy na kwotę 3.284.105,19zł prawie o 950.863zł niższy od planowego deficytu. Deficyt ten został pokryty kredytami i pożyczkami.

Komisja poprosiła o przedstawienie wielkości zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2010 roku, w związku z zaciągnięciem wysokich kwot w 2010 roku.

Skarbnik Gminy, Renata Krain poinformowała, że wielkość zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 4.462.149,48zł, przy czym z tytułu kredytów długoterminowych – 2.461.861,00zł, a pożyczek – 1.999.264,38zł, w tym 895.582,00zł zaciągniętych w BGK na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych środkami Unii Europejskiej. Skarbnik Gminy podkreśliła, że można się ubiegać o umorzenie pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW w Katowicach. W roku 2011 w ostatnim kwartale Gmina złoży wniosek o umorzenie pożyczki w kwocie 274.858,00zł zaciągniętej na Program Ograniczenie Niskiej Emisji. Następnie przedstawiono wydatki ze szczegółowym omówieniem inwestycji.

Komisja szczegółowo zapoznała się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy za rok 2010 wg źródeł, jak również w pełnej klasyfikacji budżetowej
- Sprawozdanie z realizacji wydatków budżetu gminy za rok 2010 w pełnej klasyfikacji budżetowej
- Sprawozdanie z realizacji inwestycji jednorocznych i wieloletnich
- Sprawozdanie o stanie zobowiązań

Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Gminy na rok 2010 przyjęty uchwałą Rady Gminy Tworóg nr XLVII/520/2009 z dnia 28 grudnia 2009 roku wyniósł:

- dochody – 23.492.754,36zł
- wydatki – 31.123.178,36zł

Po dokonaniu zmian w trakcie roku budżetowego:

- dochody wyniosły 18.979.853,80zł

- wydatki wyniosły 23.214.822,52zł

Realizacja budżetu gminy za rok 2010:

Plan dochodów	18.979.853,80	- wykonanie	18.841.964,55	99,27%
w tym:				
1.Plan dochodów bieżących	18.384.840,80	- wykonanie	18.221.098,55	99,11%
Z tego:				
- udziałów w podatku dochodowym	2.928.122,00	- wykonanie	2.865.788,00	97,87%
- subwencji	7.457.212,00	- wykonanie	7.457.212,00	100%
- dotacji	2.883.553,92	- wykonanie	2.581.117,91	89,51%
2.Plan dochodów majątkowych	595.013,00	- wykonanie	620.866,00	104,34%
Plan wydatków	23.214.822,52	- wykonanie	22.126.069,74	95,3%
w tym:				
- plan wydatków bieżący	19.124.761,05	- wykonanie	18.070.068,13	94,49%
- plan wydatków majątkowych	4.090.061,47	- wykonanie	4.056.001,61	99,17%

Komisja stwierdziła, że wskaźnik wydatków majątkowych wyniósł w stosunku do ogółu budżetu 18,33% i jest zadowalający. Na wskaźnik ten miało wpływ wykonanie zadania współfinansowanego ze środków unijnych – dokończenie budowy kanalizacji w sołectwie Koty na łączną kwotę 2.276,987zł. W 2010 roku rozpoczęto budowę gminnej hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Boruszowicach na kwotę 544.699,99zł. Zakończono II etap przebudowy i rozbudowy Przedszkola w Wojsce na kwotę 353.635,13, wykonano wodociąg dla osiedla w Brynku na kwotę 164.907,90zł, zakończono również II etap rozbudowy strażnicy w Wojsce na kwotę 104.000,00zł. W ramach inwestycji związanych z przebudową dróg gminnych wykonano ulicę Lubliniecką w sołectwie Koty, na kwotę 414.115,46zł, przebudowano ulicę Brynkowską w Nowej Wsi na kwotę 64.755,67zł oraz w ramach środków Funduszy Sołeckiego wykonano projekt budowy chłodnika przy ulicy B. Chrobrego w Hanusku na kwotę 4.000,00zł. Wykonano także inwestycję w budynku komunalnym w Boruszowicach przy ul. Składowej na kwotę 15.980,00zł – zakup i montaż pieca CO.

Wydatki na lokalny transport zbiorowy pochłaniają wysokie środki bo aż 1.053.508,74zł co stanowi 4,8% ogółu wydatków budżetu gminy. Na remonty dróg w całej gminie wydano 485.094,06zł, najwięcej w sołectwie Tworóg – 205.735,0zł oraz Boruszowice – 152.216,96zł. Na bieżące utrzymanie dróg 234.278,57zł w tym na zimowe utrzymanie 219.559,10zł. Należy zaznaczyć, że środki na to zadanie rosną, chociaż są nadal niewystarczające. W ramach usuwania skutków powodzi wyremontowano ulicę Pniowiecką w Mikolesce.

Na obsługę długu wydano 63.840,50zł. W placówkach oświatowych wydano niewiele środków na remonty bo 105.305,87zł. Jednak udało się wyremontować boisko szkolne przy Szkole Podstawowej w Tworogu na kwotę 52.860,33zł oraz w tej samej szkole częściowo wymieniono okna co kosztowało 24.736,62zł. Przy Szkole Podstawowej w Wojsce wyremontowano ogrodzenie na kwotę 16.471,63zł. Należy zauważyć, że z budżetu gminy przekazywane są dotacje na zadanie publiczne. Łącznie w roku 2010 przekazano 644.324,47zł.

Skarbnik Gminy, Renata Krain zapoznała członków Komisji z pozytywną opinią RIO o przedłożonym Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok wraz z objaśnieniami.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz przedstawił kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2010 roku:

- Analiza wydatków w GOK i bibliotece gminnej
- Analiza zatrudnienia w GOPS.
- Kontrola przetargu – rozbudowa przedszkola w Wojsce.
- Kontrola wydatków OSP w 2009r.
- Analiza realizacji wydanych zarządzeń przez Wójta Gminy w 2009r
- Analiza protokołu z kontroli rozmów telefonicznych z telefonów służbowych w Urzędzie Gminy.
- Analiza realizacji uchwał podjętych w I półroczu 2010r.
- Analiza dokumentacji związanej z sytuacjami kryzysowymi pod kątem przygotowania Gminy do sytuacji kryzysowej

Następnie Skarbnik Gminy omówiła Informację o stanie mienia komunalnego, która do tej pory była elementem projektu budżetu. Po zmianie Ustawy o finansach publicznych będzie rozpatrywana przy wniosku o zatwierdzenie sprawozdania i udzielenia absolutorium.

Komisja nie wniosła uwag do przedstawionej informacji, jednocześnie stwierdziła, że informacja przygotowana jest bardzo czytelnie.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz poprosił o omówienie sprawozdań finansowych, które również po raz pierwszy należy rozpatrzyć, a Rada Gminy będzie je zatwierdzać.

Skarbnik Gminy, Renata Krain objaśniła bilans z wykonania budżetu, który przedstawia sytuację finansową gminy. W bilansie pokazane są zobowiązania gminy w tym z tytułu kredytów i pożyczek – 4.461.125,38, które można znaleźć w Sprawozdaniu RBZ, również pokazany jest uzyskany deficyt za 2010 rok na kwotę 3.284.105,19 zł, który także można odnaleźć w Sprawozdaniu RbNDS.

Bilans jednostek przedstawia sytuację majątkową i finansową jednostki. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) na dzień bilansowy to jest 31 grudnia 2010 roku w ujęciu wartościowym na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych. Bilans sporządzony jest metodą netto. Oznacza to, że pozycje bilansu ujmują się w kwotach wynikających z sald kont syntetycznych z uwzględnieniem sald kont korygujących. Rachunek zysków i strat jest częścią rocznego sprawozdania finansowego. Jest ściśle powiązany z bilansem oraz zestawieniem zmian w funduszu jednostki. Rachunek zysków i strat przedstawia efekty wykorzystania majątku. Ostateczny rezultat działalności przedstawiony jest w rachunku zysków i strat w postaci wyniku finansowego jest wykazany w pasywach bilansu w funduszu. W zależności od rodzaju osiągniętego wyniku finansowego albo zwiększa on ten fundusz albo wpływa na jego zmniejszenie. Za rok 2010 wynik jest dodatni i zwiększa wartość funduszu. Natomiast zestawienie zmian w funduszu prezentuje zmiany w poszczególnych składnikach kapitału za bieżący i poprzedni rok. Fundusz określa źródła finansowania aktywów (majątku trwałego i dochodowego), jest pieniężnym odzwierciedleniem majątku stanowiącego własność jednostki.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2010 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie wydała opinię pozytywną o wykonaniu budżetu za 2010 rok.

W głosowaniu udział wzięły 3 osoby.

Głosowano - za wydaniem pozytywnej opinii	- 3
- za wydaniem negatywnej opinii	- 0
- wstrzymało się od głosu	- 0

Ad.4. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.

Komisja głosowała nad wnioskiem o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2010

Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2010 i z takim wnioskiem występuje do Rady Gminy.

W głosowaniu udział wzięły 3 osoby.

Głosowano - za udzieleniem absolutorium	- 3
- za nieudzieleniem absolutorium	- 0
- wstrzymało się od głosu	- 0

Ad.5. Opracowanie planu pracy na II półrocze 2011 roku.

Odbyła się dyskusja na temat kontroli i analiz, które Komisja ma przeprowadzić w drugim półroczu 2011 roku.

Po zamknięciu dyskusji Przewodniczący Komisji odczytał ustalony plan pracy Komisji na rok 2011:

lipiec – sierpień 2011	1. kontrola ilości przetargów oraz wybranego przetargu 2. kontrola realizacji uchwał za I półrocze 2011 roku
wrzesień – październik 2011	1. kontrola finansowa SP ZOZ w Tworogu
Listopad – grudzień 2011	1. kontrola realizacji inwestycji budowy hali sportowej w

	Boruszowicach
--	---------------

Komisja Rewizyjna poprzez przeprowadzone głosowanie pozytywnie zaopiniowała odczytany plan pracy na II półrocze 2011.

W głosowaniu udział wzięły 3 osoby.

Głosowano - za opinią pozytywną - 3
- za opinią negatywną - 0
- wstrzymało się od głosu - 0

Ad.6. Informacja z realizacji wniosków złożonych do Wójta Gminy

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz przedstawił wnioski i odpowiedzi na nie. Poinformował, o braku pisemnej odpowiedzi na wniosek nr 1 /2011 z dnia 17 stycznia 2011r. Zwrócił się do Wójta o uzupełnienie braku,

Ad.7. Sprawy bieżące

Brak

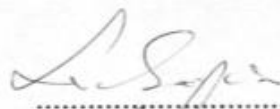
Na tym protokół zakończono, odczytano i podpisano.

- | | |
|---------------------|-------|
| 1. Lachowicz Adam | |
| 2. Waldemar Profus | |
| 3. Urszula Zawisłok | |

Protokołowała : Agata Frączek - podpis

LISTA OBECNOŚCI
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej
w dniu 23. 05. 2011 r.

1. LACHOWICZ Adam



2. PROFUS Waldemar



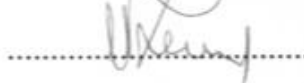
3. ROZBICKA Zofia



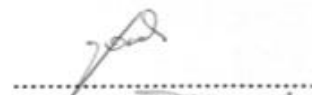
4. STAŃKO Jarosław



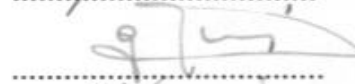
5. ZAWIŚŁOK Urszula



6. 



7. 



8. 



9. 