

Protokół nr 20 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tworóg z dnia 7 maja 2013 roku

Posiedzeniu przewodniczył Adam Lachowicz – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Przewodniczący otworzył posiedzenie o godz. 8:00 i po powitaniu członków Komisji oraz gości oświadczył, że zgodnie z listą obecności (załącznik nr 1 do niniejszego protokołu) aktualnie w posiedzeniu uczestniczą 4 osoby, co wobec składu Komisji wynoszącego 5 osób, stanowi quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

W posiedzeniu udział wzięła Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący Komisji – Adam Lachowicz
2. Członek Komisji – Zofia Rozbicka
3. Członek Komisji – Urszula Zawisłok
4. Członek Komisji – Jarosław Stańko

Nieobecni:

1. Członek Komisji – Waldemar Profus

W posiedzeniu udział wzięli również:

Wójt Gminy – Eugeniusz Gwóźdź
Sekretarz Gminy – Teodor Dramski
Skarbnik Gminy – Renata Krain
Przewodnicząca Rady Gminy – Maria Łukoszek

Porządek posiedzenia:

1. **Analiza wykonania budżetu za rok 2012 oraz wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.**
2. **Wydanie opinii do projektu uchwały w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.**
3. **Opracowanie planu pracy Komisji na II półrocze 2013r.**
4. **Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu Komisji.**
5. **Sprawy bieżące oraz wnioski**

W momencie rozpoczęcia obrad Komisji Rewizyjnej obecnych było 4 jej członków uprawnionych do głosowania.

Ad.1. Analiza wykonania budżetu za rok 2012 oraz wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz poprosił Skarbnika Gminy, Renatę Krain o przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu, informacji o stanie mienia komunalnego oraz opinii RIO. Poprosił także o przedstawienie sprawozdania finansowego w ostatniej kolejności.

Skarbnik Gminy, Renata Krain przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu:

W roku 2012 **dochody budżetu** gminy wyniosły 22.592.403,91zł, co stanowi 99% wykonania planu, przy czym dochody bieżące wyniosły 21.058.971,80 zł, a majątkowe 1.533.432,11zł. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 3.510.719,00 zł stanowiąc 97% założonego planu, w porównaniu do roku 2011 dochody te procentowo są niższe.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz zapytał skąd wynika taka różnica?

Skarbnik Gminy, Renata Krain wyjaśniła, że jest to zależne od liczby mieszkańców, a także od wysokości zarobków podatników. Na obniżenie wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych wpływ ma poziom bezrobocia na terenie gminy.

Podatek dochodowy od osób prawnych wykonano w 192%, jednak kwotowo podatek ten wynosi jedynie 57.673,72zł i nie rzutuje na dochody budżetu gminy. Przyznane dotacje na zadania własne nie zostały w pełni wykorzystane, zrealizowano 95% planu. Jeżeli chodzi o dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie zlecono, to zrealizowano 98% założonego planu.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz zapytał dlaczego nie wykorzystano ich w 100%?

Skarbnik Gminy, Renata Krain odpowiedziała, że wynika to z faktu, iż jednostki organizacyjne wykonujące te zadanie, chodzi głównie o Gminny Ośrodek Opieki Społecznej założyły, iż liczba wypłacanych świadczeń będzie wyższa. Chodzi głównie o zasiłki alimentacyjne, okresowe i celowe.

Następnie Skarbnik Gminy omówiła dochody majątkowe. Wpływy z tytułu zbycia nieruchomości wyniosły 204.557,48zł, co stanowi 68,00% planu. Skarbnik Gminy wyjaśniła, że nie udało się zbyć wszystkich wystawionych w przetargu działek. Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości dotyczyły głównie lokali gminnych.

Podatek od nieruchomości został zrealizowany w 100%, podatek leśny jak również od środków transportowych wykonano w 102%, podatek rolny w 97%. Podatek od spadków i darowizn wykonano w 118%. Mimo wysokich wpływów nadal widnieją wysokie zaległości podatkowe, w szczególności z tytułu podatku od nieruchomości.

Przewodnicząca Rady Gminy, Maria Łukoszek zapytała jak procentowo kształtuje się wysokość zadłużenia z tytułu podatku od osób fizycznych, które uważa się za nieściągalne?

Skarbnik Gminy, Renata Krain odpowiedziała, że ściągalność należności od osób fizycznych jest wysoka, jedynie 3- 4% należności należy uznać za nieściągalne.

Po omówieniu tematu zadłużeń, Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła wydatki:

Wydatki budżetu zostały wykonane na kwotę 20.362.520,13 zł i stanowią 96%% planu, z tego wydatki bieżące wykonano na kwotę 18.513.355,73 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 1.849.164,40 zł.

Następnie Komisja poprosiła o przedstawienie wielkości zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2012 roku.

Skarbnik Gminy, Renata Krain poinformowała, że wielkość zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 3.179.997,01zł. Dokładnie zadłużenie gminy omówione są w załączniku nr 1.11 oraz 1.15 do Sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2012. Wysokość zaciągniętych kredytów do roku 2012 zezwala gminie na zaciągnięcie kolejnych kredytów w latach 2013 i 2014 z zachowaniem obowiązujących wskaźników określonych w Ustawie o finansach publicznych.

Komisja szczegółowo zapoznała się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdaniem z wykonania dochodów budżetu gminy za rok 2012 wg źródeł, jak również w pełnej klasyfikacji budżetowej,
- Sprawozdaniem z realizacji wydatków budżetu gminy za rok 2012 w pełnej klasyfikacji budżetowej,
- Sprawozdaniem z realizacji inwestycji jednorocznych i wieloletnich,
- Sprawozdaniem o stanie zobowiązań.

Po dokładnym zapoznaniu się z wydatkami gminnych jednostek organizacyjnych Komisja zauważyła, że jednostki oświatowe kupują ten sam towar w zróżnicowanych cenach. Członkowie Komisji zwrócili uwagę, by zakup materiałów był pod ścisłą kontrolą Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych.

Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Gminy na rok 2012 przyjęty uchwałą Rady Gminy Tworóg nr XVI/124/2011 z dnia 28 grudnia 2011 roku wyniósł:

- dochody – 22.026.556,50zł
- wydatki – 20.584.500,50 zł

Po dokonaniu zmian w trakcie roku budżetowego:

- dochody wyniosły 22.786.994,84 zł
- wydatki wyniosły 21.302.511,46 zł

Realizacja budżetu gminy za rok 2012:

<u>Plan dochodów</u>	<u>22.786.994,84</u>	<u>- wykonanie</u>	<u>22.592.403,91</u>	<u>99%</u>
w tym:	21.158.119,77	- wykonanie	21.058.971,80	100%
1. Plan dochodów bieżących				
z tego:				
- udziały w podatku dochodowym	3.640.937,00	- wykonanie	3.568.392,72	98%
- subwencje	8.477.904,00	- wykonanie	8.477.904,00	100%
- dotacje waz z UE	3.119.458,20	- wykonanie	3.068.951,97	98%
	1.628.875,07	- wykonanie	1.533.432,11	94%

2. Plan dochodów majątkowych

z tego:

- dotacje waz z UE	1.328.875,07	- wykonanie	1.328.874,63	100%
	<u>21.302.511,46</u>	<u>- wykonanie</u>	<u>20.362.520,13</u>	<u>96%</u>

Plan wydatków

w tym:

- plan wydatków bieżących	19.323.719,89	- wykonanie	18.513.355,73	96%
- plan wydatków majątkowych	1.978.791,57	- wykonanie	1.849.164,40	93%

Komisja stwierdziła, że wskaźnik wydatków majątkowych wyniósł w stosunku do ogółu budżetu 9,08%. W roku budżetowym 2012 gmina nie przeznaczyła wysokich środków na remonty bieżące, pomimo że jednostki organizacyjne złożyły zapotrzebowanie, w których ujęto wiele remontów. W jednostkach oświatowych zrealizowano najpotrzebniejsze naprawy i konserwacje, które pozwalają na zachowanie bezpieczeństwa i spełnienie wymogów. W roku 2012 gmina skupiła się głównie na zadaniach inwestycyjnych. Jedną z głównych inwestycji była rozbudowa cmentarza komunalnego. Inwestycja ta, przesuwana od kilku lat, była niezbędnie konieczna, gdyż ze względu na zbyt małą powierzchnię, cmentarz mógł przestać spełniać swe zadanie. Dużą inwestycją była planowana od lat termomodernizacja Gminnego Przedszkola w Tworogu. Zadanie to udało się przeprowadzić przy współfinansowaniu środków z Unii Europejskiej w ramach PROW. Przy udziale środków unijnych udało się również zakończyć inwestycję budowy kanalizacji w sołectwach Tworóg – Brynek. Oprócz tzw. „twardych” projektów, gmina realizowała również projekty „miękkie” nakierowane na lokalne społeczeństwo. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej prowadził program finansowany ze środków unijnych w ramach POKL skupiający się na zapobieganiu bezrobociu w gminie Tworóg, natomiast Gminne Przedszkole w Tworogu realizowało program „Drzwi otwarte” poświęcony dzieciom z terenu gminy. Kolejnym edukacyjnym przedsięwzięciem realizowanym ze środków Unii Europejskiej był Program Comenius prowadzony przez Szkołę Podstawową w Tworogu. Dzięki pozyskanym środkom unijnym z PROW zrealizowano projekt „Wirtualna wycieczka po gminie Tworóg”, który ma promować lokalne zabytki i ekologiczny charakter gminy.

Skarbnik Gminy, Renata Krain zapoznała członków Komisji z pozytywną opinią RIO o przedłożonym Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012 rok wraz z objaśnieniami.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz przedstawił kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2012 roku:

- 17.02.2012r. - Kontrola Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych.
 - Kontrola regulaminów organizacyjnych wybranych jednostek organizacyjnych.
 - Kontrola inwestycji ekologicznych na terenie gminy.
- 22.03.2012r. - Kontrola realizacji inwestycji budowy „Orlika”.
 - Kontrola Zarządcza w Urzędzie Gminy,
 - Kontrola realizacji uchwał w II półroczu 2011 roku.
- 24.04.2012r. – Kontrola umów zawartych przez jednostki organizacyjne z innymi podmiotami w roku 2011.
 - Kontrola kosztów funkcjonowania komunikacji (MZKP) na terenie Gminy za rok 2011
- 21.05.2012r. – Kontrola wydatkowania środków Funduszu Sołeckiego.
- 28.08.2012r. – Kontrola wydatkowania środków pozyskanych z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2011.
 - Kontrola realizacji uchwał podjętych w I półroczu 2012r.
- 27.09.2012r. – Kontrola działalności GOK za rok 2011.

Następnie Skarbnik Gminy omówiła Informację o stanie mienia komunalnego.

Komisja nie wniosła uwag do przedstawionej informacji, jednocześnie stwierdziła, że informacja przygotowana jest w sposób przejrzysty i czytelny.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz poprosił o omówienie sprawozdań finansowych, które będą zatwierdzane przez Radę Gminy.

Skarbnik Gminy, Renata Krain wyjaśniła bilans z wykonania budżetu, który przedstawia sytuację finansową gminy. Bilans przedstawia zobowiązania gminy, w tym z tytułu kredytów i pożyczek 3.179.997,01 zł, wyszczególnione w Sprawozdaniu RBZ. Przedstawiono również uzyskaną nadwyżkę za rok 2012 na kwotę 2.229.883,78 zł, który przedstawiony jest w Sprawozdaniu RbNDS.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2012 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym, sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2012 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

W głosowaniu udział wzięły 4 osoby.

Głosowano:

- za wydaniem pozytywnej opinii	- 4
- za wydaniem negatywnej opinii	- 0
- wstrzymało się od głosu	- 0

Następnie Komisja Rewizyjna głosowała nad wnioskiem o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2012.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2012 i wystąpiła z ww. wnioskiem do Rady Gminy.

W głosowaniu udział wzięły 4 osoby.

Głosowano:

- za udzieleniem absolutorium	- 4
- za nieudzieleniem absolutorium	- 0
- wstrzymało się od głosu	- 0

Ad.2. Wydanie opinii do projektu uchwały w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy

Projekt uchwały w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2012r. przedstawił Sekretarz Gminy – Teodor Dramski (ww. projekt stanowi załącznik do niniejszego protokołu). Radni nie wnieśli uwag do przedstawionego projektu uchwały.

Komisja Rewizyjna, w głosowaniu 4 – „za”, 0 – „przeciw”, 0 – „wstrzymujących się”, wydała pozytywną opinię do projektu uchwały w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2012r.

Ad.3. Opracowanie planu Pracy Komisji na II półrocze 2013r.

W toku dyskusji komisja przyjęła następujący plan pracy na II półrocze 2013 roku:

Lipiec - sierpień	1. Zapoznanie się z propozycjami zmian do Regulaminu Komisji Rewizyjnej opracowanymi na posiedzeniu Komisji Statutowej Rady Gminy 2. Analiza wydatków finansowych LKS Koty za rok 2012
wrzesień - październik	1. Analiza dokumentacji związanej z przetargiem na remont dachu budynku Urzędu Gminy. 2. Analiza mienia własnego Gminy 3. Zapoznanie się z dokumentacją związaną z umarzaniem długów przez Wójta Gminy Tworóg za rok 2012.
Listopad - Grudzień	1. Zapoznanie się z dokumentacją związaną z dofinansowaniem przydomowych oczyszczalni ścieków. 2. Opracowanie planu pracy komisji na I półrocze 2014r.

Ad.4. Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu komisji.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz odczytał odpowiedź na wniosek nr 13 dotyczący zmiany Regulaminu Komisji Rewizyjnej. Zgodnie z przyjętym planem pracy Komisji na II półroczu 2013, członkowie Komisji zostaną zapoznani z efektem prac Komisji Statutowej.

Ad.6. Sprawy bieżące oraz wnioski.

brak.

O godzinie 10:50 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie.

Na tym protokół zakończono, odczytano i podpisano.

1. Adam Lachowicz
2. Zofia Rozbicka
3. Urszula Zawiślok
4. Jarosław Syańko

Protokołowała: Agata Frączek - podpis