

Protokół nr 26 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tworóg z dnia 26 maja 2014 roku

Posiedzeniu przewodniczył Adam Lachowicz – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Przewodniczący otworzył posiedzenie o godz. 15:30 i po powitaniu członków Komisji oraz gości oświadczył, że zgodnie z listą obecności (załącznik nr 1 do niniejszego protokołu) aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 5 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 – Waldemar Profus
4. Członek Komisji – Urszula Zawisłok
5. Członek Komisji – Jarosław Stańko

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 sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.**
2. **Analiza sprawozdania finansowego GOK Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.**
3. **Analiza sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2013r. Wydanie opinii do projektu uchwały.**
4. **Wypracowanie wniosku w sprawie wydania absolutorium dla Wójta Gminy.**
5. **Opracowanie planu pracy komisji na II półrocze 2014r.**
6. **Rozpatrywanie skarg.**
7. **Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu Komisji.**
8. **Sprawy bieżące oraz wnioski.**

W momencie rozpoczęcia obrad Komisji Rewizyjnej obecnych było 5 jej członków uprawnionych do głosowania.

Ad.1. Analiza sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz poprosił Dyrektora, Małgorzatę Sobol – Kluz o przedstawienie sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg.

Małgorzata Sobol – Kluz przedstawiła sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, w skład którego wchodzi:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przedstawiła **rachunek zysków i strat** jako wariant porównawczy.

Poinformowała, że **fundusz własny** wynosi 878.983,49 zł., a zobowiązania 46.208,93 zł. Następnie **aktywa trwałe** w roku 2013 roku wyniosły 187.621,53 zł., w skład których wchodzi wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Podsumowując, powiedziała, że aktywa razem przedstawiają się w kwocie **925.192,42 zł.** Po przedstawieniu szczegółowych rachunków, dokonała analizy porównawczej w stosunku do 2012 roku.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym SP ZOZ Tworóg

Komisja Rewizyjna jednogłośnie wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym SP ZOZ Tworóg.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

| | | |
|-------------------|---------------------------------|-----|
| Głosowano: | - za wydaniem pozytywnej opinii | - 5 |
| | - za wydaniem negatywnej opinii | - 0 |
| | - wstrzymało się od głosu | - 0 |

Ad.2. Analiza sprawozdania finansowego GOK Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz poprosił Dyrektora, Grażynę Chmiel o przedstawienie sprawozdania finansowego GOK Tworóg.

Dyrektor, Grażyna Chmiel przedstawiła sprawozdanie finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu, w skład którego wchodzi:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian funduszu
- Informacje dodatkowe obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Poinformowała, że **wartość inwentarzowa** brutto majątku stałego wynosi **643.437,00 zł.**, po umorzeniu 403.935,93 zł, co jest odzwierciedlone w bilansie. **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i na koniec 2013 roku Ośrodek posiadał zobowiązania bieżące w kwocie **31.422,46 zł.** Następnie **głównym przychodem**, uzyskanym przez Gminy Ośrodek Kultury była dotacja Gminy, która wyniosła **567.796,51 zł.**, a **przychody ze sprzedaży 54.588,19 zł.** Ponadto GOK pozyskał **dotacje zewnętrzne** w wysokości **55.590,08 zł.**

Następnie przedstawiła bilans oraz zestawienie zmian w funduszu. Poinformowała, że nie przewiduje się zmian w sposobie finansowania ani kosztów w utrzymaniu Gminnego Ośrodka Kultury.

Wynik finansowy za rok 2013 jest dodatni (zysk) i wyniósł **5.445,58 zł.**

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym GOK Tworóg

Komisja Rewizyjna jednogłośnie wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym GOK Tworóg.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

| | | |
|-------------------|---------------------------------|-----|
| Głosowano: | - za wydaniem pozytywnej opinii | - 5 |
| | - za wydaniem negatywnej opinii | - 0 |
| | - wstrzymało się od głosu | - 0 |

Ad.3. Analiza sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2013r. Wydanie opinii do projektu uchwały.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz poprosił Skarbnika Gminy, Renatę Krain o przedstawienie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu.

Skarbnik Gminy, Renata Krain przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu:

W roku 2013 **dochody budżetu** gminy wyniosły 21.827.573,03 zł, co stanowi 99% wykonania planu, przy czym dochody bieżące wyniosły 21.180.691,98 zł, a majątkowe 646.881,05 zł. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 3.713.117,00 zł stanowiąc 96% założonego planu, w porównaniu do roku 2012 dochody te procentowo są nieco niższe. Dotacje celowe na zadania zlecone zaplanowano na 1.864.215,74 zł, natomiast wykonano 1.827.602,08 zł, co stanowi 98% założonego planu. Gmina jak co roku otrzymała dotacje na zadania własne, które

zostały wykorzystane w 95%. Ponadto Gmina realizuje wiele zadań współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej i z tego tytułu wpłynęły środki z zadań bieżących w wysokości 196.248,25 zł, co stanowi 94% zaplanowanych dotacji.

Poinformowała, że udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej zostały zaplanowane na kwotę 118.100,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 168.941,53 zł. Wyjaśniła, że wynika to z faktu, że osoby prawne na naszym terenie uzyskują dobre wyniki, a koniunktura jest coraz wyższa. Dochody własne zaplanowano na kwotę 5.821.425,00 zł, wykonanie natomiast przedstawia się w kwocie 5.868.420,71 zł, zaznaczyła, że są to w szczególności podatki od nieruchomości, rolny oraz leśny –kwota ta stanowi 101% założonego planu. Następnie poinformowała o dochodach z majątku, dochody ze sprzedaży, zostały zaplanowane na kwotę 322,160,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 272.224,43 zł – co stanowi 84% zaplanowanej kwoty. Wyjaśniła, że ze sprzedaży nieruchomości uzyskano 250.060,93 zł, natomiast wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 22.163,50 zł. Otrzymana została również dotacja z Unii Europejskiej z dwóch projektów, w łącznej kwocie 368.056,62 zł. Następnie Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła wydatki:

Wydatki budżetu zostały wykonane na kwotę 21.751.563,96 zł i stanowią 95% planu, z tego wydatki bieżące wykonano na kwotę 20.069.906,49 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 1.681.657,47 zł.

Podsumowując powiedziała, że wynik finansowy jest dodatni pomiędzy dochodami, a wydatkami – wynosi 76.009,07 zł. za rok 2013.

Następnie poinformowała o **przychodach budżetu** na rok 2013. Został zaciągnięty kredyt w celu sfinansowania deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, na kwotę 1.050.726,00 zł, natomiast uzyskane wolne środki wynoszą 745.400,64 zł. Poinformowała, że dług na koniec 2013 roku wynosi 3.271.237,01 zł, który w stosunku do dochodów budżetu stanowi 14,98%.

Następnie Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła **zadania wieloletnie** na lata 2013 – 2020.

Zadania bieżące oraz zadania majątkowe są związane w większości ze współfinansowaniem środkami unijnymi. Wykonanie zadań bieżących w 2013 roku wyniosło 224.095,37 zł, co stanowi 91% założonego planu. Zadania majątkowe w 2013 roku wyniosły 1.267.992,65 zł. co stanowi 100% założonego planu. W większości były to zadania kontynuowane. Wprowadzono w wydatkach bieżących projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Tworóg”, który będzie realizowany do 2015 roku. W zadaniach majątkowych wprowadzono dwa zadania związane z budową dróg, gdzie przewiduje się zakończenie zadań w 2014 roku.

Radna, Zofia Rozbicka zaznaczyła, że w analizie porównawczej jest różnica ok. 30 tys. zł w środkach przeznaczonych na płace, pomiędzy rokiem 2012, a 2013. Zapytała z czego to wynika?

Skarbnik Gminy, Renata Krain odpowiedziała, że w 2013 roku zostały przyznane 2% podwyżki, ponadto wiele pracowników otrzymało nagrody jubileuszowe.

Komisja szczegółowo zapoznała się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdaniem z wykonania dochodów budżetu gminy za rok 2013 wg źródeł, jak również w pełnej klasyfikacji budżetowej,
- Sprawozdaniem z realizacji wydatków budżetu gminy za rok 2013 w pełnej klasyfikacji budżetowej,
- Sprawozdaniem z realizacji inwestycji jednorocznych i wieloletnich,
- Sprawozdaniem o stanie zobowiązań i należności.

Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Gminy na rok 2013 przyjęty uchwałą Rady Gminy Tworóg nr XXVI/235/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku wyniósł:

- dochody – 20.369.270,40zł
- wydatki – 20.929.847,40zł

Po dokonaniu zmian w trakcie roku budżetowego:

- dochody wyniosły 22.012.288,49 zł
- wydatki wyniosły 22.848.929,13 zł

Realizacja budżetu gminy za rok 2013:

| | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <u>Plan dochodów</u> | <u>22.012.288,49</u> | <u>- wykonanie</u> | <u>21.827.573,03</u> | <u>99%</u> |
| | <u>21.315.238,49</u> | <u>-wykonanie</u> | <u>21.180.691,98</u> | <u>99%</u> |
| 1. Plan dochodów bieżących | | | | |
| z tego: | | | | |
| - udziały w podatku dochodowym | 3.971.749,00 | - wykonanie | 3.882.058,53 | 98% |

| | | | | |
|---------------------|--------------|-------------|--------------|------|
| - subwencje | 8.678.201,00 | - wykonanie | 8.678.201,00 | 100% |
| - dotacje wraz z UE | 2.843.863,49 | - wykonanie | 2.752.011,74 | 97% |

| | | | |
|-------------------|--------------------|-------------------|------------|
| 697.050,00 | - wykonanie | 646.881,05 | 93% |
|-------------------|--------------------|-------------------|------------|

2. Plan dochodów majątkowych

z tego:

| | | | | |
|-------------------------------|------------|-------------|------------|------|
| - Dochody z majątku | 322.160,00 | - wykonanie | 272.224,43 | 84% |
| - Dotacje na inwestycje | 6.600,00 | - wykonanie | 6.600,00 | 100% |
| - Środki unijne na inwestycje | 368.290,00 | - wykonanie | 368.056,62 | 100% |

| | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <u>Plan wydatków</u> | <u>22.848.929,13</u> | <u>- wykonanie</u> | <u>21.751.563,96</u> | <u>95%</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|

w tym:

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|-------------|---------------|-----|
| - plan wydatków bieżących | 21.138.946,55 | - wykonanie | 20.069.906,49 | 95% |
| - plan wydatków majątkowych | 1.709.982,58 | - wykonanie | 1.681.657,47 | 98% |

Komisja stwierdziła, że porównując wykonanie dochodów i wydatków w roku 2013 do roku 2012, uzyskała podobne wskaźniki. Jednak należy zaznaczyć, że stosunek wydatków bieżących do dochodów bieżących w roku 2013 (w porównaniu do 2012 roku), pomniejszył się prawie o 55%, co jest niezadowolające, gdyż Gmina powinna ograniczać wydatki bieżące, by móc w przyszłości zaciągnąć dług na zadania, które będą mogły być współfinansowane środkami unijnymi. Tym samym obniżył się wskaźnik wydatków majątkowych w roku 2013 do ogółu budżetu i wyniósł 7,73%. Jednakże należy zaznaczyć, że w roku 2013 Gmina rozpoczęła projekt związany z rewitalizacją budynku Urzędu Gminy oraz jego obejścia, w związku z tym wydała na ten projekt 1.083.749,69 zł przy otrzymaniu dotacji z Unii Europejskiej w ramach PROW, w wysokości 350.724 zł. Ponadto wybudowała chodnik w Brynku przy ulicy Wiejskiej, o który mieszkańcy apelowali od 2009 roku, wydatek wyniósł 174.410,34 zł. przy jednoczesnym dofinansowaniu z Unii Europejskiej w ramach PROW, które wpłynie na rachunek Gminy dopiero w 2014 roku. Dofinansowanie ma wynieść 115.037 zł. Wykonano również inwestycje drogowe, mianowicie chodnik (I etap) w Hanusku, przy ulicy B. Chrobrego, na kwotę 51.938 zł. przy dofinansowaniu środkami UE – 33.780 zł., które wpłyną w roku 2014. Wykonano również nawierzchnie asfaltowe w Hanusku na ulicy Strzeleckiej, na kwotę 156.492,84 zł. oraz w Tworogu na ulicy Pułaskiego na kwotę 73.859,91 zł. Realizowano w ramach wydatków bieżących, wieloletnie programy miękkie, takie jak: Aktywizacja Społeczna Bezrobotnych, Comenius – Partnerskie Projekty Szkół. Wprowadzono również dwa nowe projekty: Z indywidualizacją ku poszerzeniu wiedzy, który będzie realizowany jeszcze w 2014 roku, oraz projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Tworóg”, który będzie realizowany do 2015 roku. W roku 2013 Gmina nie przeznaczyła wysokich środków na remonty bieżące, jednak mimo to udało się przeprowadzić wiele prac remontowych w jednostkach oświatowych na kwotę 114.024,32 zł, gdzie przede wszystkim wymieniono częściowo okna oraz wyremontowano częściowo dach w Szkole Podstawowej w Boruszowicach, a także wymieniono okna w Szkole Podstawowej w Tworogu. Natomiast w Jednostkach OSP poniesiono nakłady finansowe w wysokości 36.113,49 zł. W Urzędzie Gminy poniesiono wydatki na remonty (konserwacja pomieszczeń i drzwi) na kwotę 12.379,06 zł. Należy zaznaczyć, że po raz kolejny od wielu lat nie wyremontowano toalet, które wymagają dużego nakładu finansowego. W roku 2013 po raz kolejny nie znaleziono środków na zrealizowanie projektu, dotyczącego budowy windy w Urzędzie Gminy. Zauważono również, że zwiększają się wydatki na dopłatę do oczyszczania ścieków pomimo, że Gmina w ostatnim czasie wybudowała następne odcinki kanalizacji i zwiększyła się liczba przyłączy, jednak nie ma to odniesienia do dopłat. Ze środków z tytułu opłat i kar z tytułu korzystania ze środowiska, Gmina dofinansowuje budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w sołectwach, w których nie będzie budowana kanalizacja. Z informacji otrzymanej od Skarbnik Gminy, Pani Renaty Krain, zainteresowanie mieszkańców w tym temacie jest coraz większe. Wójt Gminy jeszcze w roku 2014 chce rozeznaczyć wśród pozostałych mieszkańców, jakie faktycznie będzie zapotrzebowanie. W przypadku wysokiego zainteresowania w roku 2015 roku zostanie złożony wniosek do NFOŚ, gdyż środki Gminy są zbyt skromne. Wydatki bieżące 2013 roku na działalność jednostek OSP w stosunku do roku 2012, zwiększyły się o 33%. Porównano również wydatki bieżące w 2013 roku Urzędu Gminy w stosunku do 2012 roku – wynioskowano, że zwiększyły się o 9,6% oraz wydatki oświaty, które zwiększyły się o 6,5%.

Skarbnik Gminy, Renata Krain zapoznała członków Komisji z pozytywną opinią RIO o przedłożonym Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2013 rok wraz z objaśnieniami.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz przedstawił kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2013 roku:

- 17.01.2013r. - Kontrola dokumentacji pracy w terenie pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej za 2011 i 2012 rok.
 - Kontrola finansowa LZS
 - Kontrola realizacji uchwał podjętych w II półroczu 2012.
- 19.08.2013r. - Kontrola wydatków finansowych LKS Koty za rok 2012.
- 25.09.2013r. - Kontrola dokumentacji związanej z przetargiem na remont dachu budynku Urzędu Gminy
 - Kontrola zmian w mieniu komunalnym za okres I półrocza 2013 r.
 - Kontrola dokumentacji związanej z umarzaniem długów przez Wójta za I półrocze 2013r.
- 30.10.2013r.- Kontrola dokumentacji związanej z dofinansowaniem przydomowych oczyszczalni ścieków.

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 3.271.237,01 zł, wyszczególnione w Sprawozdaniu RBZ. Przedstawiono również uzyskaną nadwyżkę za rok 2013 na kwotę 76.009,07, która jest odzwierciedlona w sprawozdaniu Rb NDS.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2013 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 2013 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

Głosowano:

| | |
|---------------------------------|-----|
| - za wydaniem pozytywnej opinii | - 5 |
| - za wydaniem negatywnej opinii | - 0 |
| - wstrzymało się od głosu | - 0 |

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

Następnie Komisja Rewizyjna głosowała nad wnioskiem o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2013.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2013 i wystąpiła z ww. wnioskiem do Rady Gminy.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

Głosowano:

| | |
|----------------------------------|-----|
| - za udzieleniem absolutorium | - 5 |
| - za nieudzieleniem absolutorium | - 0 |
| - wstrzymało się od głosu | - 0 |

Ad.5. Opracowanie planu Pracy Komisji na II półrocze 2014r.

W toku dyskusji komisja przyjęła następujący plan pracy na II półrocze 2014 roku:

| | |
|---------------------------|---|
| wrzesień - październik | 1. Rozpatrywanie skarg. 2. Opracowanie sprawozdania z pracy Komisji w I półroczu 2014r. 3. Kontrola realizacji uchwał podjętych w I półroczu 2014r. |
| Grudzień | 1. Opracowanie planu pracy Komisji na I półrocze 2015r. 2. Rozpatrywanie skarg. |

Ad.6. Rozpatrywanie skarg.

Brak.

Ad.7. Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu komisji.

Przewodniczący Komisji, Adam Lachowicz odczytał odpowiedź na wniosek nr 14 dotyczący dokonania analizy konieczności zatrudnienia dwóch konserwatorów w Jednostkach OSP na terenie Gminy Tworóg.

Ad.6. Sprawy bieżące oraz wnioski.

brak.

O godzinie 16:10 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie.

Na tym protokół zakończono, odczytano i podpisano.

- | | | |
|----|------------------|-------|
| 1. | Adam Lachowicz | |
| 2. | Waldemar Profus | |
| 3. | Zofia Rozbicka | |
| 4. | Urszula Zawiślak | |
| 5. | Jarosław Stańko | |

Protokołowała: Agata Kadela - podpis