

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 13.05.2013r. z przerwą do dnia 14.05.2013 r.,
z przerwą do dnia 15.05.2013 r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godzinie 10.00 w siedzibie Urzędu Gminy Włocławek. W posiedzeniu uczestniczyli Radni Gminy Włocławek oraz pracownicy Urzędu Gminy Włocławek z poszczególnych jednostek organizacyjnych.

W obradach uczestniczyło 2 członków Komisji - lista obecności Radnych stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Proponowany porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Odczytanie i przyjęcie proponowanego porządku posiedzenia.
4. Przyjęcie protokołów z poprzednich posiedzeń komisji.
5. Badanie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2012 r.
6. Sprawy różne.
7. Zakończenie posiedzenia.

Ad.1.

Posiedzenie otworzyła Przewodnicząca Komisji Pani Elżbieta Sadowska o godzinie 10.00 i powitała przybyłych na posiedzenie Komisji.

Ad. 2.

Pani Przewodnicząca na podstawie podpisanej listy obecności stwierdziła quorum /obecnych 2 członków Komisji/.

Ad.3.

Następnie Pani Przewodnicząca odczytała proponowany porządek posiedzenia.

Do proponowanego porządku uwag nie zgłoszono, w związku z tym Pani Przewodnicząca poddała pod głosowanie wnioski o przyjęcie proponowanego porządku obrad.

Głosowano:

Za – 2

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

Ad. 4.

Pani Przewodnicząca zapytała, czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 27.03.2013r. z kontroli GOK w Kruszynie i czy wnoszą uwagi do protokołu?

Uwag nie zgłoszono, w związku z powyższym Pani Przewodnicząca poddała pod głosowanie wniosek o pozytywne zaopiniowanie protokołu z dnia 27.03.2013r. z kontroli GOK w Kruszyńcu.

Głosowano:

Za – 2

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

Pani Przewodnicząca zapytała, czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 04.04.2013r. z kontroli Biblioteki w Smólniku i czy wnoszą uwagi do protokołu?

Uwag nie zgłoszono, w związku z powyższym Pani Przewodnicząca poddała pod głosowanie wniosek o pozytywne zaopiniowanie protokołu z dnia 04.04.2013r. z kontroli Biblioteki w Smólniku.

Głosowano:

Za – 2

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

W/w protokoły zostały zaakceptowane i podpisane przez Dyrektora GOK w Kruszyńcu na posiedzeniu komisji.

Mając na uwadze brak możliwości przyjęcia protokołów zwrócono się z prośbą do Wójta Gminy Ewy Braskiewicz o ponaglenie pracowników w kwestii przedłożenia wymaganych zestawień dotyczących kontrolowanych zagadnień przewidzianych planem kontroli.

W dniu 16.05.2013 r., po uzyskaniu w/w zestawień Pani Przewodnicząca zapytała, czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 18.04.2013r. z analizy zimowego utrzymania dróg i czy wnoszą uwagi do protokołu?

Uwag nie zgłoszono, w związku z powyższym Pani Przewodnicząca poddała pod głosowanie wniosek o pozytywne zaopiniowanie protokołu z dnia 18.04.2013r. z analizy zimowego utrzymania dróg.

Głosowano:

Za – 2

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

Pani Przewodnicząca zapytała, czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 29.04.2013r. z analizy działalności OSP i czy wnoszą uwagi do protokołu?

Uwag nie zgłoszono, w związku z powyższym Pani Przewodnicząca poddała pod głosowanie wniosek o pozytywne zaopiniowanie protokołu z dnia 29.04.2013r. z analizy działalności OSP.

Głosowano:

Za – 2

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

Ad. 5.

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2013 r. zatwierdzonym Uchwałą Nr XX/196/13 Rady Gminy Włocławek z dnia 13.03.2013 r., analizie poddano sprawozdania finansowe z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2012 r.

Podczas kontroli na bieżąco informacji udzielali:

- | | |
|---|--|
| 1. Pani Aneta Kaczmarek | - Skarbnik Gminy Włocławek, |
| 2. Pani Jolanta Kwiatkowska | - Główny Księgowy GZO, |
| 3. Pani Joanna Korpolak | - Główny Księgowy GOPS, |
| 4. Pani Anita Ochmańska – Robaczewska | - Dyrektor GOK, |
| 5. Pani Magdalena Korpolak – Komorowska | - Kierownik RBLiGW, |
| 6. Pani Aneta Kręcicka | - Podinspektor ds. ochrony środowiska i rolnictwa. |

Zakres kontroli :

1. bilans z wykonania budżetu,
2. bilans samorządowych jednostek budżetowych,
3. rachunek zysków i strat,
4. informacja o stanie mienia,
5. działania windykacyjne,
6. skutki obniżenia podatków i opłat lokalnych,
7. ewidencja podatkowa,
8. kredyty i pożyczki długoterminowe,
9. stan zadłużenia gminy,
10. analiza realizacji obciążenia podatkowego mieszkańców gminy w szczególności właścicieli nowo wybudowanych i oddawanych do użytku budynków.

Ad. 1-10.

Budżet Gminy Włocławek na 2012r. przyjęto Uchwałą Nr X/92/11 Rady Gminy Włocławek z dnia 16 grudnia 2011r.

W 2012r. był zmieniany 7 - krotnie Uchwałami Rady Gminy Włocławek i 22 – krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Włocławek.

Działając w oparciu o zapis art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i realizując zatwierdzony Uchwałą Nr XI/104/12 Rady Gminy Włocławek z dnia 29 lutego 2012 r. w sprawie zatwierdzenia Planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2012r. oraz Planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2012r., Komisja

Rewizyjna w 2012 roku bieżąco kontrolowała działalność Wójta i gminnych jednostek budżetowych pod kątem realizacji zapisów uchwały budżetowej na rok 2012 oraz przestrzegania przepisów:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241),
- ustawy z dnia 15.11.1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 ze zm.),
- ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103).

Zgodnie z delegacją wynikającą z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy oraz rozpatruje przedłożone sprawozdania finansowe.

W związku z powyższym, na podstawie przedstawionych przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdań finansowych obejmujących:

- bilans wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzony na dzień 31.12.2012 r.,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2012 r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2012 r.,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2012 r., sprawozdań budżetowych obejmujących:
 - Rb-27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 r.,
 - Rb-28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 r.,
 - Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 roku,
 - Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku,
 - Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2012 roku,

- Rb –ST roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego za 2012 rok,
- Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2012 roku ze stanem wykazanym w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2012 r.,
- Rb – PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku,
- Rb 34S – sprawozdanie roczne z wykonania dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonym rachunku (art. 223 Ustawy o finansach publicznych),
- sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2012 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego, po zapoznaniu się z treścią Uchwały Nr 122/2013 Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 26 kwietnia 2013 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2012 rok

Komisja Rewizyjna stwierdza:

1. Budżet Gminy Włocławek po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian przewidywał dochody w wysokości 21 855 679 zł, z tego dochody bieżące: 20 047 232 zł, dochody majątkowe: 1 808 447 zł. Planowane dochody zrealizowano w wysokości 21 643 794,82 zł, co stanowi 99,03%, z tego dochody bieżące zrealizowano w kwocie 19 774 597,63 zł (98,64%), dochody majątkowe w kwocie 1 869 197,19 zł (103,36%). W wyniku przeprowadzonego przez Komisję Rewizyjną porównania danych ze sprawozdania Rb – 27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 r.,(dochody wykonane) z danymi z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono ich zgodność w zakresie wielkości dochodów wykonanych w 2012 roku. Plan wydatków po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian w wysokości 23 170 161 zł, z tego wydatki bieżące: 19 048 993 zł, wydatki majątkowe: 4 121 168 zł zrealizowano w wysokości 22 499 903,46 zł, co stanowi 97,11%, z tego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 18 444 929,71 zł (96,83%), wydatki majątkowe w kwocie 4 054 973,75 zł (98,39%). Po przeprowadzonym przez Komisję Rewizyjną porównaniu danych ze sprawozdania Rb – 28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012r.(wydatki wykonane) z danymi z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono zgodność w zakresie wielkości wydatków wykonanych w 2012 roku.
Wykonany wynik budżetu za 2012 rok zamknął się deficytem w kwocie 856 108,64 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1 314 482 zł. Komisja Rewizyjna porównała zrealizowany wynik budżetu za 2012 rok wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb–NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku z wynikiem wykonania budżetu wykazanym w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2012 r.

Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazanym w sprawozdaniu finansowym. Komisja Rewizyjna dokonała również porównania danych w zakresie wyniku wykonania budżetu wykazanych w sprawozdaniach budżetowych oraz bilansie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu, w wyniku którego stwierdzono, iż zgodnie z art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, sprawozdania z wykonania budżetu zostały sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej.

Komisja podkreśla wysoki stopień realizacji zaplanowanych na 2012 rok wydatków inwestycyjnych. Wykonane wydatki majątkowe stanowiły przeszło 18 % zrealizowanych wydatków ogółem.

Przy poniesionych w 2012 roku nakładach inwestycyjnych w wysokości 4 054 973,75 zł pozyskano środki z zewnątrz na współfinansowanie realizowanych przedsięwzięć (zarówno ze środków Unii Europejskiej jak i krajowych – m. in. w ramach funduszu drzewkowego) w kwocie 1 832 766,76 zł. W sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu szczegółowo omówiono poszczególne zadania inwestycyjne, z uwzględnieniem stopnia zaawansowania prac i poniesionych nakładów przy realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

2. Wykonanie budżetu za 2012 rok w zakresie wyniku operacyjnego zamknęło się nadwyżką operacyjną (tj. różnicą między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi) w wysokości 1 329 667,92 zł. Został zatem spełniony wymóg określony w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Poziom wygenerowanego za 2012 rok wyniku operacyjnego będzie miał istotne znaczenie przy realizacji przyszłych budżetów Gminy Włocławek, ponieważ począwszy od 2014 roku indywidualny wskaźnik zadłużenia będzie ustalany w oparciu o zrealizowany wynik operacyjny z trzech poprzednich lat.
3. Na podstawie sprawozdania Rb – PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku ustalono, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 1 254 618,52 zł, z tego w podatku rolnym: 395 204,60 zł, w podatku od nieruchomości – 756 667,14 zł, w podatku od środków transportowych – 102 746,78 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 90 295,94 zł, z tego: w podatku od nieruchomości – 88 203,94 zł, w podatku od środków transportowych – 2 092 zł. Skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 3 525,00 zł, skutki rozłożeń na raty oraz odroczeń terminów płatności 2 874,60 zł (dotyczą podatku rolnego). Stan zaległości na koniec 2012 roku wyniósł 934 120,06 zł i w stosunku do roku poprzedniego zmniejszył się o blisko 4 %.

Działania windykacyjne prowadzone przez organ podatkowy stanowiły przedmiot kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną w Urzędzie Gminy we Włocławku w dniach od 14.12.2012r. do 16.01.2013r. (z przerwami).

W powyższym zakresie Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

4. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2012 roku wyniósł 9 015 303,82 zł, co stanowi 41,65% dochodów wykonanych. Komisja Rewizyjna porównała stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb–Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2012 roku ze stanem wykazanym w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie

z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2012 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazanym w sprawozdaniu finansowym. Komisja Rewizyjna dokonała także porównania danych w zakresie wielkości zadłużenia wykazanej w sprawozdaniach budżetowych i w bilansie z saldem zadłużenia wynikającym z ewidencji księgowej budżetu, w wyniku którego stwierdzono, iż w myśl art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, sprawozdaniach budżetowych i finansowych w powyższym zakresie wykazano na podstawie danych z ewidencji księgowej.

5. Plan przychodów budżetu po uwzględnieniu zmian wynosił 3 147 441 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek – 3 047 441 zł. Przychody zostały zrealizowane w kwocie 3 044 505,48 zł, z tego kredyty i pożyczki zaciągnięto w kwocie 2 999 505,48 zł. Komisja zauważa, iż Wójt Gminy Włocławek w trakcie wykonywania zapisów uchwały budżetowej, po przeanalizowaniu wskaźnika realizacji zaplanowanych wpływów i wydatków, ograniczył kwotę zaciągniętych pożyczek na planowany deficyt do 98,43% kwoty planowanej, co miało bezpośrednie przełożenie na niższy wskaźnik zadłużenia na koniec 2012 roku.

Plan rozchodów budżetu po uwzględnieniu zmian wynosił na koniec 2012 roku 1 819 946 zł, w tym z tytułu spłat kredytów i pożyczek – 1 719 946 zł. Rozchody zostały zrealizowane w kwocie 1 764 945,66 zł, z tego kredyty i pożyczki zostały spłacone w kwocie 1 719 945,66 zł.

6. Przedłożona przez Wójta Gminy Włocławek informacja o stanie mienia spełniała wymogi nałożone ustawą o finansach publicznych.

Ponadto w 2012r. zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej zatwierdzonym Uchwałą Nr XX/196/13 Rady Gminy Włocławek z dnia 13.03.2013 r., kontroli poddane zostały wszystkie jednostki organizacyjne w oparciu o tę wiedzę jak i sprawozdawczość budżetową nie stwierdzono naruszeń prawa, natomiast występujące usterki były bieżąco usuwane.

Biorąc powyższe pod uwagę Pani Przewodnicząca poddała pod głosowanie wnioski o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2012rok oraz udzielenie z tego tytułu absolutorium Wójtowi Gminy Włocławek.

Głosowanie:

Za – 2 osoby,

Przeciw – 0,

Wstrzymujących się – 0.

W związku z powyższym członkowie Komisji Rewizyjnej wystosowali do Przewodniczącego Rady Gminy Włocławek Pana Tomasza Karkosika wnioski w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu Gminy Włocławek za 2012rok i udzielenia z tego tytułu absolutorium dla Wójta Gminy Włocławek.

Na tym posiedzenie Komisji zostało zakończone.

Pani Przewodnicząca podziękowała wszystkim za udział w posiedzeniu i zamknęła posiedzenie o godzinie 15:00.

Protokół sporządziła:

ds. obsługi Rady Gminy
i spraw obronnych

Angelina Seroczyńska

Protokół podpisali :

Wójt

[Signature]
Burmistrz.....

Podpis kierownika

kontrolowanej jednostki

1) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Szymburka Sadowska

2) Członek Komisji Rewizyjnej

Maciek Łajolek