

Protokół Nr 45/2014
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wijewo
z dnia 16 maja 2014 roku

W posiedzeniu udział wzięli:
Członkowie komisji zgodnie z listą obecności.

Lista obecności stanowi załącznik Nr 1.

oraz
Stanisław Kasperski – Przewodniczący Rady Gminy
Elżbieta Wolnik – Skarbnik Gminy

Temat posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wijewo za 2013 rok.
2. Rozpatrzenie informacji o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku.
3. Rozpatrzenie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wijewo za 2013 rok.
4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego przekazanego Przewodniczącemu Rady Gminy pismem RF.3035.72.2013 z dnia 29 kwietnia 2014r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z:

1. Uchwałą Nr XXV/190/2012 Rady Gminy Wijewo z dnia 21 grudnia 2012 roku w sprawie uchwały budżetowej na 2013 rok wraz z uchwałami i zarządzeniami wprowadzającymi zmiany do budżetu.
2. Sprawozdaniami budżetowymi i sprawozdaniami finansowymi.
3. Dokumentacją w zakresie materiałów wybranych do szczegółowej analizy.

Budżet gminy na 2013 rok został przyjęty Uchwałą Nr XXV/190/2012 Rady Gminy Wijewo z dnia 21.12.2012r., która określała:

- dochody ogółem w wysokości	15.925.854,00zł
- wydatki ogółem w wysokości	22.066.236,00zł
- deficyt budżetu w wysokości	6.140.382,00zł
- przychody budżetu w wysokości	6.795.382,00zł
- rozchody budżetu w wysokości	655.000,00zł

Plan budżetu na dzień 31 grudnia 2013r. po dokonywanych zmianach zamknął się kwotami:

- dochody ogółem w wysokości	16.639.704,69zł
- wydatki ogółem w wysokości	22.490.086,69zł
- deficyt budżetu w wysokości	5.850.382,00zł
- przychody budżetu w wysokości	6.631.382,00zł
- rozchody budżetu w wysokości	781.000,00zł

Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2013r. przedstawia się następująco:

- dochody ogółem w wysokości	13.856.247,40zł
- wydatki ogółem w wysokości	14.449.139,17zł
- deficyt budżetu w wysokości	592.891,77zł
- przychody budżetu w wysokości	1.679.500,26zł
- rozchody budżetu w wysokości	779.365,85zł

Zmiany w budżecie dokonywane uchwałami rady w ilości 9 uchwał dotyczyły dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, podatków i opłat lokalnych, subwencji ogólnej z budżetu państwa, wpływów ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, wydatków majątkowych. Zmiany

dokonywane zarządzeniami Wójta w ilości 30 zarządzeń dotyczyły otrzymywanych dotacji celowych na zadania własne i zlecone oraz przeniesień w planach finansowych wydatków jednostek organizacyjnych i realizowane były zgodnie z upoważnieniem udzielonym w § 11 Uchwały Nr XXV/190/2012 Rady Gminy Wijewo z dnia 21.12.2012r. w sprawie uchwały budżetowej na 2013 rok.

Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Wijewo za 2013 rok zostało sporządzone w formie opisowej oraz tabelarycznej i zawiera omówienie wykonanych dochodów w rozbiciu na dochody bieżące i majątkowe w szczególności poszczególnych paragrafów oraz wykonanie wydatków bieżących i majątkowych. Część tabelaryczna przedstawia plan i wykonanie na koniec roku, wskaźniki wykonania, plan początkowy oraz dokonywane w roku budżetowym zwiększenia i zmniejszenia planów i przedstawione zostało w następujących załącznikach:

załącznik nr 1 wykonanie dochodów budżetu gminy

załącznik nr 2 wykonanie wydatków budżetu gminy

załącznik nr 3 wykonanie otrzymanych dotacji celowych

załącznik nr 4 wydatkowanie otrzymanych dotacji celowych

załącznik nr 5 wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego

załącznik nr 6 wykonanie planu dochodów i wydatków z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Wijewo

załącznik nr 7 wykaz inwestycji

załącznik nr 8 wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją ustawy Prawo ochrony środowiska

załącznik nr 9 wykonanie przychodów i rozchodów.

Komisja po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy zwróciła szczególną uwagę na realizację dochodów ujętych w dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, 851 „Ochrona zdrowia”, wydatków realizowanych w dziale 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”, w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdział 90002 „Gospodarka odpadami”, rozdział 90013 „Schroniska dla zwierząt”, rozdział 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”. Dokonano porównania zgodności kwot wykazanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy z kwotami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych:

Rb-27S roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,

Rb-28S roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,

Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Dochody ujęte w dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” dotyczyły środków na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2013r. na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Lesznie z dnia 25.02.2013r. w kwocie 588,00zł jako dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej. Kwota zapisana w budżecie jest zgodna z powyższym pismem, a środki wpływały na konto budżetu w transzach miesięcznych. Wydatki z powyższego tytułu związane były z pokrywaniem części wynagrodzeń osobowych oraz składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy pracownika obsługującego rejestr wyborców, co potwierdza wydruk konta 130/751/75101/4010; 130/751/75101/4110; 130/751/75101/4120.

Dochody ujęte w dziale 851 „Ochrona zdrowia” dotyczyły środków otrzymanych zgodnie z umową o przyznanie pomocy na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013

na realizację zadania pn. „Kompleks rekreacyjno-sportowy w miejscowości Zaborówiec wraz z zagospodarowaniem terenu” w kwocie 25.000,00zł. Plan dochodów wprowadzono do budżetu Uchwałą Nr XXX/219/2013 Rady Gminy Wijewo z dnia 10 czerwca 2013r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2013 rok. Środki po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o przyznanie pomocy, który został złożony w terminie wynikającym z umowy, wpłynęły na konto budżetu w dniu 03.12.2013r., co potwierdza wydruk polecenia przelewu. Jak wynika z wydruku konta 130/851/85154/6057/11 i załącznika nr 7 - wykaz inwestycji w 2013 roku - kwota ta została wydatkowana w pełnej wysokości na powyższe zadanie, którego wartość ogółem wyniosła 55.560,64zł.

Wydatki ujęte w dziale 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80113 „Dowożenie uczniów do szkół” zrealizowano w kwocie 200.592,16zł, w tym na:

- wypłaty ekwiwalentów pieniężnych w kwocie 1.971,00zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 61.868,00zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 4.157,15zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 11.290,34zł,
- składki na fundusz pracy w kwocie 1.617,60zł,
- składki na fundusz emerytur pomostowych w kwocie 605,81zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2.552,50zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 2.431,00zł,
- zakup materiałów w kwocie 48.556,20zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 1.746,16zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 63.796,40zł.

Z tytułu zakupu usług pozostałych pokrywano koszty dowozu uczniów do szkół, w tym:

- zgodnie z umową o zwrot kosztów dowozu dzieci realizujących obowiązek szkolny w Ośrodku Rehabilitacyjno - Edukacyjno - Wychowawczym w Lesznie dowożono 4 dzieci - koszty dowozu 6.600,00zł,
- zgodnie z umową na świadczenie usług transportowych w zakresie przewozów szkolnych do Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Rydzynie dowożono 2 dzieci - koszty dowozu 1.050,54zł,
- zgodnie z umową na świadczenie usługi transportowej w zakresie przewozów szkolnych do Zespołu Szkół Specjalnych w Wolsztynie dowożono 4 dzieci – koszty dowozu 24.840,00zł,
- zgodnie z porozumieniem w zakresie zwrotu kosztów dowozu dziecka niepełnosprawnego w stopniu lekkim do Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego we Wschowie dowożono 1 dziecko – koszty dowozu 6.330,16zł,
- zgodnie z umowami zawartymi z rodzicami na zwrot kosztów przejazdu ucznia z domu do szkoły w wysokości kosztów środkami komunikacji publicznej pokryto koszty w stosunku do 10 uczniów na kwotę 23.474,80zł.

Analizowane kwoty wydatków wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych i dokumentacją księgową, co potwierdza zestawienie stanów konta 130/801//80113/3020 – 130/801/80113/4780.

Wydatki ujęte w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdział 90002 „Gospodarka odpadami” zrealizowano w kwocie 29.505,60zł, w tym na:

- koszty selektywnej zbiórki i wywozu odpadów opakowaniowych w pierwszym półroczu 2013r. zgodnie z zawartą umową, której podstawą zawarcia był tryb rozeznania cenowego wynikający z regulaminu udzielania zamówień w kwocie 7.257,60zł,
- koszty dopłat do Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego z płatnością w 3 częściach zgodnie z uchwałą związku międzygminnego, które zostały opłacone w terminie, w kwocie 22.248,00zł.

Analizowane kwoty wydatków wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych i dokumentacją księgową, co potwierdzają wydruki konta 130/900/90002/4300 i 130/900/90002/4430.

Wydatki ujęte w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdział 90013 „Schroniska dla zwierząt” zrealizowano w kwocie 7.582,47zł, w tym na:

- koszty prowadzenia schroniska w poszczególnych miesiącach opłacane w formie dotacji celowej, na podstawie zawartego porozumienia międzygminnego w zakresie budowy i prowadzenia schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 7.440,47zł,
- prowizje bankowe z tytułu realizowanych płatności w kwocie 12,00zł,
- koszty usuwania rannych i padłych zwierząt wraz z ich utylizacją oraz wyłapywanie bezdomnych i wałęsających się zwierząt zgodnie z zawartą umową w kwocie 130,00zł.

Analizowane kwoty wydatków wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych i dokumentacją księgową, co potwierdzają wydruki konta 130/900/90013/2310 i 130/900/90013/4300.

Wydatki ujęte w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdział 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg” zrealizowano w kwocie 210.455,65zł, w tym na:

- zakup energii elektrycznej w kwocie 93.906,77zł,
- usługę remontową z tytułu wymiany elementów układu sterującego zgodnie z podpisanym zleceniem w kwocie 350,00zł,
- usługi z zakresie konserwacji i utrzymania oświetlenia drogowego zgodnie z zawartą umową w kwocie 35.754,73zł,
- wynajem iluminacji na podstawie zawartej umowy w kwocie 7.877,08zł,
- montaż iluminacji na podstawie podpisanego zlecenia w kwocie 450,00zł,
- prowizje bankowe z tytułu realizowanych płatności w kwocie 44,00zł,
- wykonanie mapy do celów projektowych na potrzeby wykonania przyłącza energetycznego zgodnie z podpisanym zleceniem w kwocie 4.333,33zł,
- wykonanie przyłączy do sieci oświetlenia ulicznego na podstawie podpisanego zlecenia w kwocie 2.295,06zł
- usług w zakresie wymiany żarówek oświetlenia drogowego zgodnie z podpisanym zleceniem w kwocie 450,00zł,
- rozbudowie oświetlenia drogowego na terenie gminy Wijewo jako wydatek majątkowy w kwocie 64.994,68zł. Wydatek jest zgodną z umową z wykonawcą wyłonionym w trybie zapytania ofertowego wynikającego z regulaminu udzielania zamówień. Płatność została uregulowana terminowo na podstawie przedłożonej do realizacji faktury i po podpisaniu protokołu końcowego odbioru robót.

Analizowane kwoty wydatków wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych i dokumentacją księgową, co potwierdzają wydruki konta 130/900/90015/4260; 130/900/90015/4270; 130/900/90015/ 4300 i 130/900/90015/6050.

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi za 2013 rok, a w szczególności z łącznym rachunkiem zysków i strat jednostki, który przedstawia wykorzystanie majątku wykazanego w bilansie. Rachunek zysków i strat prezentuje wszystkie poniesione koszty oraz przychody pokazując co wpływa i kształtuje wynik finansowy, który jest wielkością dodatnią gdy przychody przewyższają koszty lub wielkością ujemną gdy koszty są wyższe od przychodów.

Komisja zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku. Informacja prezentuje dane dotyczące gminy, opis ogólny i stan mienia komunalnego, zmiany w stanie mienia zaistniałe od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz dochody uzyskane z tytułu wykonania praw własności i innych praw majątkowych.

Komisja podczas analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy i sprawozdania o wydatkach budżetowych zwróciła uwagę na wykonanie w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” § 4580 „Pozostałe odsetki” w kwotę planu 1,00zł i wykonania 0,63zł. Jak wynika ze sprawozdania z wykonania budżetu gminy i otrzymanych wyjaśnień kwota wykonania dotyczy odsetek, które uregulowano na podstawie otrzymanego wezwania do duplikatu rachunku za sporządzenie wypisu z rejestru gruntów.

Komisja zapoznała się z wynikami kontroli przeprowadzonej przez Wojewodę Wielkopolskiego w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami oraz na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjnych, a także w obszarze przekazywania należnej Skarbowi Państwa części dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2013 roku.

Rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2013 rok zapoznano się z uchwałą składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 18 kwietnia 2014r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wijewo za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego. Otrzymano wyjaśnienia do stwierdzonych uwag.

Podsumowując wykonanie budżetu gminy za 2013 rok Komisja dokonała oceny stwierdzając zgodność dochodów i wydatków z przedstawionymi dokumentami, a analiza rozpatrywanych materiałów daje podstawę do stwierdzenia, że Wójt Gminy w roku 2013 gospodarował środkami publicznymi w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem terminowości realizacji zadań i uzyskiwaniem najlepszych efektów, a planowane dochody uzyskiwał również poprzez dochodzenie należności.

W związku z powyższym skład komisji pozytywnie przegłosował wniosek o udzielenie absolutorium.

Załączniki do protokołu:

1. Wydruk konta 130/751/75101/4010; 130/751/75101/4110; 130/751/75101/4120.
2. Polecenie przelewu na kwotę 25.000,00zł z dnia 03.12.2013r. i wydruk konta 130/851/85154/6050/11; 130/851/85154/6057/11; 130/851/85154/6059/11.
3. Wydruk konta 130/900/90002/4300; 130/900/90002/4430.
4. Wydruk konta 130/900/90013/2310; 130/900/90013/4300.
5. Wydruk konta 130/900/90015/4260; 130/900/90015/4270; 130/900/90015/4300; 130/900/90015/6050.
6. Zestawienie stanów kont od 130/801/80113/3020 do 130/801/80113/4780.
7. Wystąpienie pokontrolne Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 marca 2014r.

Podpisy Komisji:

1.
2.
3.