

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 6 maja 2013 r.

Komisja Rewizyjna w składzie: Alina Bąk, Bogumiła Magdziarek i Dariusz Kąkolewski odbyła posiedzenie w dniu 6 maja 2013 r. w celu rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Kaźmierz za rok 2012, podjęcia uchwały i opinii w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Kaźmierz. Podczas posiedzenia komisja wysłuchała wyjaśnień skarbnika Gminy i pracowników Urzędu Gminy Kaźmierz. Komisja Rewizyjna omówiła sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2012, porównała i skontrolowała wybiórczo ze sprawozdaniami budżetowymi:

- Rb-27 S roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2012
 - Rb-28 S roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2012
 - Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2012
 - Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2012
- Rb-PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2012

Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o deficycie od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2012

Rb-30 półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2012 – opinią pozytywną.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała dochody Gminy uzyskane w 2012 r. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu 15 zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 26 749 961,00 zł. Dochody wykonano w kwocie 26 545 373,53 zł, co stanowiło 99,24% planu. Komisja stwierdziła, że w większości działów klasyfikacji budżetowej po stronie dochodowej wykonanie kształtuje się w przedziale 90-100% w stosunku do planu. Są to nieznaczne różnice, na które Gmina nie miała większego lub żadnego wpływu. Wynikały one z przyjętych danych szacunkowych.

Komisja Rewizyjna omówiła wydatki roku 2012, które zrealizowano w kwocie 22 632 980,23 zł, co stanowi 93,17 % ogółu planu (plan przewidywał kwotę 24 293 087,00 zł). Komisja Rewizyjna we wszystkich działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej nie stwierdziła przekroczeń planu. Gmina na 31 grudnia 2012 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2012 roku.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 4 475 462,00 zł, co stanowiło 18,4 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 3 745 572,49 zł, co stanowi 83,7 % planowanych wydatków na inwestycje.

Większość planowanych inwestycji została zrealizowana, m.in.: rozbudowa wodociągów i kanalizacji przez Zakład Usług Komunalnych, wykup gruntów, modernizacja budynku użyteczności publicznej, dokumentacja rozbudowy oczyszczalni ścieków w Witkowicach. Komisja zwróciła uwagę na niższe od planowanych wykonanie inwestycji (83,7 %).

O wyjaśnienie poprosiła kierownika Wydziału Inwestycji i Nieruchomości Marka Nowaka. Na niższe od planowanych inwestycji wpływ miała budowa kanalizacji Kaźmierz - Kiączyn etap I. Stan zaawansowania prac na koniec 2012 roku wynosił tylko 23 %. Wpływ na to miało m.in. zbyt późne rozpoczęcie prac i zbyt wolny postęp prac Wykonawcy. Wykonawca rozpoczął prace ok. 10 miesięcy po podpisaniu umowy. Jak się okazuje, zbyt późno. Panujące

zimą warunki pogodowe, a p.w. opieszałość wykonywanych prac spowodowały opóźnienie inwestycji o ok. 4 miesiące. Zakończenie inwestycji planowano na dzień 7 maja 2013.

Budżet Gminy za rok 2012 zamknął się nadwyżką w wysokości 3 912 393,30 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2012 r. z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniosło kwotę 3 686 628,29 zł. Zadłużenie Gminy wynika z realizacji inwestycji:

- w Banku Spółdzielczym – 600 000,00 – na wydatki inwestycyjne w r. 2012, 630 000,00 zł na II etap kanalizacji,
- 1 400 000,48 zł - kredyt na budowę gimnazjum zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego.
- W Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu zaciągnięto dwie pożyczki: na II etap kanalizacji (676 500,00 zł) oraz na inwestycję w Gaju Wielkim (380 127,81 zł).

Ze środków budżetu Gminy w 2012 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 3 055 394,76 zł, na plan 3 056 874,00 zł.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała Wieloletnią Prognozę Finansową. Komisja stwierdziła, że ujęte na rok 2012 przedsięwzięcia wykonano, limitów określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej nie przekroczone. Były to:

- I etap kanalizacji – 3 709 277,00 zł (wykonano na kwotę 3 032 454,68 zł)
- Sieć wodociągowa w Kaźmierzu – 55 000,00 (wykonanie – 54 615,60 zł)
- Sieć kanalizacji sanitarnej w Kaźmierzu – 20 000,00 zł (wykonanie – 11 732,44 zł)

Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Witkowicach – 40 000,00 (wykonanie – 32 622,99 zł).

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że założenia finansowe przyjęte na rok 2012 były realne, a zadania zostały zrealizowane w zakładanym zakresie.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Kaźmierz za 2012. Poprosiła również o dostarczenie bilansu skonsolidowanego.

Analizując stan mienia komunalnego Gminy Kaźmierz na dzień 31.12.2012 r., Komisja stwierdziła, że wartość mienia komunalnego Gminy Kaźmierz na dzień 31 grudnia 2013 r. wzrosła o kwotę 10 537 211, 74 zł, czyli o 20,6 %. Najwyższy wpływ miał wzrost wartości gruntów, budynków i budowli oraz środków pieniężnych. Radni poprosili o wyjaśnienie kwestii wzrostu wartości gruntów (gmina nie zakupiła gruntów w 2012 r.). Skarbnik Gminy oraz pracownica Urzędu Gminy – Jadwiga Bednarz wytłumaczyli, iż wartość gruntów wzrosła na wskutek ujawnień i przebiegowań (np. niektóre z gruntów okazały się drogami) Rewizyjna uznała, że informacja dotycząca mienia Gminy została sporządzona zgodnie z wymogami art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240). Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy wykazuje stan majątku jaki posiada gmina (grunty, drogi, rowy, budynki i inne), dochody uzyskane z tego tytułu, opis stanu technicznego budynków, przeprowadzonych remontów. Komisja omówiła zmiany w stanie mienia Gminy oraz dochody uzyskane z tego tytułu w 2012 r.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy danych zawartych w bilansie skonsolidowanym. Komisja ustaliła, że suma bilansowa za rok 2012 wynosiła 61 613 486,16 zł i była wyższa od sumy bilansowej za 2011 r. o kwotę 10 570 747,73 zł.

Aktywa trwałe wzrosły o 9 002 778,48 zł.

Wzrost sumy bilansowej, pomimo dokonanych odpisów amortyzacyjnych wynika z realizacji inwestycji, głównie kanalizacji sanitarnej, wartości gruntów (wskutek ujawnień i przebiegowań) oraz wzrostu stanu na rachunkach bankowych.

Aktywa obrotowe uległy zwiększeniu o kwotę 1 571 010,80 zł.

W wyniku analizy bilansu łącznego jednostek i zakładów budżetowych Komisja Rewizyjna stwierdziła wzrost wartości majątku.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również ze sprawozdaniem z działalności Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r., planem przychodów i kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Kaźmierzu za rok 2012 i wykonaniem na dzień 31.12.2012 r. oraz sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Kaźmierzu za 2012 rok. Komisja nie wniosła uwag.

Na podstawie analizy sprawozdania finansowego, sprawozdań budżetowych „Rb”, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2012, informacji o stanie mienia komunalnego, przeprowadzonych kontroli oraz ustnych wyjaśnień Komisja Rewizyjna podjęła jednogłośnie uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Kaźmierz za rok 2012 oraz sporządziła opinię o wykonaniu budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2012.

Uchwała Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Kaźmierz za rok 2012 oraz opinia o wykonaniu budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2012 w załączeniu.

Protokół sporządziła:

B. Magdziarek
Bogumiła Magdziarek

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
[Signature]
Alicja Bajt