

Protokół nr 12/2012

z posiedzeń odbytych przez

Komisję Rewizyjną

Rady Miejskiej Gminy w Skokach odbytych w dniach

18 maja 2012 r

w sali konferencyjnej Gminy Skoki.

Obecni :

1. Członkowie Komisji

- zgodnie z załączonymi listami obecności.

2. Skarbnik Miasta i Gminy- Aleksandra Kamińska

3. Burmistrz Miasta i Gminy – Tadeusz Kłos

4. Sekretarz Miasta i Gminy- Blanka Gałdziak

Protokółant : Joanna Krzyśko

Tematem posiedzenia Komisji było:

1. Otwarcie posiedzenia.

2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2011r.

3. Wolne wnioski i zakończenie.

ad. 1

Otwarcia posiedzenia Komisji dokonał Przewodniczący Komisji **Pan Stanisław Janecko**. Przewodniczący Komisji wskazał, aby na dzisiejszym posiedzeniu Komisji ostatecznie zakończyć analizę z wykonania budżetu i zakończyć prace wypracowaniem uchwały Komisji w sprawie absolutorium

wraz z opinią, która zostanie przekazana do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Ad. 2.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Janecko Stanisław - przewodniczący Komisji
2. Witek Roman - zastępca przewodniczącego Komisji
3. Dembiński Jerzy - członek Komisji
4. Kaniewski Stanisław - członek Komisji
5. Wiśniewski Antoni - członek Komisji

zgodnie z art.270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna

rozpatrzyła

- sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy za 2011r,

-

wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

- sprawozdania finansowe,
- dokonała analizy informacji o stanie mienia komunalnego,

i w oparciu o przedłożone dokumenty wyraża **opinię pozytywną o sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2011r.**

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu i udzielonych wyjaśnieniach stwierdza, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał uzyskanie dochodów w wysokości 28 747 152 zł.
Dochody budżetowe zostały wykonane w kwocie 28 533 251,11 zł,
co stanowi **99,26 % planu.**
2. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w kwocie 31.128.124 zł. Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 29.356.136,72 zł, co stanowi **94,31 % planu.**
3. Zaległości w realizacji wpływów z tytułu podatków, opłat lokalnych i pozostałych dochodów wynikające ze sprawozdania Rb-27S wyniosły na koniec 2011 roku ogółem **2.329.787,29 zł.**, w tym 53.670,81 zł odsetek. W stosunku do roku 2010, zaległości zwiększy się o kwotę 380.187,35 zł ogółem. Zasadniczy wpływ na ich wzrost miało

przypisanie w roku 2011, w dziele 801-oświata i wychowanie, należności tytułu zwrotu dotacji udzielonej z budżetu Gminy Fundacji „Pomoc Dzieciom Wiejskim”. Było to konsekwencją przeprowadzonej w 2010 roku kontroli wykorzystania dotacji za 2009 rok przez wyżej wymienioną Fundację i wydaniem stosownej decyzji. Od decyzji Fundacja złożyła odwołanie do SKO w Pile. Do dnia dzisiejszego SKO nie rozstrzygnęło przedmiotowej sprawy.

Kolejny znaczący wzrost zaległości wystąpił w dziele 852- pomoc społeczna. Spowodowane to zostało faktem, że w 2010, przypis należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego został ujęty tylko za ostatni kwartał 2009 roku, natomiast w roku 2011 za cały 2010.

Zwiększenie zaległości odnotowano również w dziale 756- dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej, oraz wydatki związane z ich poborem, spowodowany przede wszystkim dokonanymi w roku 2011 dodatkowymi przypisami należności za lata wcześniejsze, które nie zostały uregulowane przez dłużników.

Burmistrz w sprawozdaniu z wykonania budżetu omówił kwestię egzekwowania zaległości przy okazji omawiania poszczególnych tytułów dochodów.

W okresie 2011 r. wyegzekwowano łącznie **163.522,36 zł** należności zaległych z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych, i tak:

- podatek od nieruchomości 118 599,17 zł
- podatek rolny 37 314,82 zł
- podatek leśny 1 679,37 zł
- podatek od środków transportowych 5 909,00 zł
- od posiadania psów 20 zł
- (zal. z podatków zniesionych)

4. Uchwalone przez Radę na początku 2011r. rezerwy:
- 1/ ogólna w kwocie 56.000 zł
 - 2/ celowe w wysokości 100 000 zł, z tego:
 - a/ na realizację zadań własnych z zakresie zarządzania kryzysowego 75.000 zł.
 - b/ na realizację zadań publicznych w ramach inicjatywy lokalnej 25 000 zł,
- Pozostały do końca 2011 roku nie wykorzystane.

5. Budżet 2011r. zamknął się deficytem w wysokości 822 885,61 zł.

W roku sprawozdawczym Gmina dokonała spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 866 535,00 zł i zaciągnęła w Banku PeKaO S.A. kredyt inwestycyjny w kwocie 2 .500.000 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na koniec roku wynosiły 7 087.425zł i stanowiły **24,83 %** w stosunku do uzyskanych dochodów budżetu. Na rozliczenia z bankami, związane z obsługą długu Gminy wydatkowano w 2011 roku 314.104, 48 zł.

- 6.1. Spośród upoważnień udzielonych w Uchwale budżetowej na 2011r. Burmistrz skorzystał

z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek o których mowa w art.89 ustawy o finansach publicznych, podpisując umowę na długoterminowy kredyt inwestycyjny z Bankiem PeKaO S.A. ma kwotę 3.000.000,00 zł. Kredyt wykorzystano do kwoty 2.500.000,00 zł.

Realizując budżet Burmistrz wprowadził szereg zmian w budżecie na podstawie 15 zarządzeń, zmiany te dotyczyły wprowadzenia do budżetu dochodów i wydatków z tytułu dotacji, a także zmian w ramach działów w zakresie wydatków bieżących, oraz jedną zmianę w wydatkach majątkowych między zadaniami w ramach działu na kwotę 25.000 zł.

W Uchwale budżetowej Rada Gminy ustaliła kwotę 2.000.000 zł, do której Burmistrz mógł samodzielnie zaciągać zobowiązania, która została w grudniu 2011 roku zmniejszona do kwoty 1 000 000 zł. W omawianym okresie Burmistrz zaciągnął samodzielnie zobowiązania w kwocie 272.769.32 zł.

6.2. Rada Miejska Gminy Skoki w sprawie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011- 2032 upoważniła również Burmistrza do :

- a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- c) przekazywania upoważnień do zaciągania ww. zobowiązań kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy

W 2011 roku Burmistrz skorzystał z 2 pierwszych upoważnień, mianowicie

- a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, na kwotę 808,858,53 zł
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy na kwotę 4.724,42 zł

7. Z budżetu gminy udzielono dotacje bieżące w kwocie - 3.265.852,96 zł

w tym podmiotowe:

- dla następujących podmiotów:

- Biblioteczce Publicznej Miasta i Gminy	- 632 432,00 zł
- Fundacji „Pomoc Dzieciom Wiejskim”	- 1.587.957,77 zł
- Niepublicznemu Przedszkolu Artystycznemu w Potrzebowie	- 141.384,96 zł
- Stowarzyszeniu Edukacyjnemu „Tęcza”	- 716.083,84 zł

- oraz dotacje celowe dla:

- Gmin Murowana Goślina Kiszewo i Miasto Poznań	- 58.579,01 zł
- Gminy Piła	170,00 zł
- Gminy Mieścisko	3.855,00 zł
- Miasta Poznań	2.450,00 zł
- na prowadzenie zajęć pozalekcyjnych, sportowo- rekreacyjnych	

dla dzieci i młodzieży	7.950,00 zł
- na wypoczynek letni dzieci i młodzieży	15.000,00 zł
- na zapewnienie pomocy hospicyjna – paliatywnej	10.000,00 zł
- na organizację zajęć sportowych dla dzieci, młodzieży i dorosłych, organizacja przedsięwzięć sportowych i sportowo -rekreacyjnych o zasięgu gminnym i poza gminnym	89.990,38 zł

8. W 2011r. wydatki bieżące zrealizowano w **93,85 %**, a majątkowe w **96,26 %**.

9. W roku 2011 wydatkowano na inwestycje 5 670 490, 37 zł na dalszą rozbudowę urządzeń komunalnych, budowę i modernizację dróg, chodników, parkingów,
a w szczególności na :

- doprowadzenie sieci wodociągowej do działek budowlanych w Brzeźnie,
- wodociągowanie gospodarstw we wsi Kuszewo,
- wymiana nawierzchni chodnika przy drodze gminnej –(FS Lechlin)
- przebudowa nawierzchni drogi gminnej w Niedźwiedzinach,
- budowa nawierzchni drogi gminnej relacji Potrzebanowo- Budziszewko.
- budowa nawierzchni ulicy Kościuszki w Skokach wraz z kanalizacją deszczową,
- budowa nawierzchni asfaltowej na drodze w Roszkówku,
- wykonanie podbudowy drogi gminnej w Kakulinie,
- przebudowa nawierzchni drogi gminnej w Lechlinie- wieś,
- przebudowa części nawierzchni drogi gminnej Lechlin- Grzybowice,
- modernizacja budynku OSP ,
- remont elewacji wraz z ociepleniem budynku OSP w Skokach z przeznaczeniem na cele społeczno- kulturalne,
- wykonanie kanalizacji sanitarnej oraz deszczowej w szkole podstawowej,
- modernizacja łazienek dla dzieci , ciągu wodno- kanalizacyjnego w pomieszczeniach piwnicznych oraz na zewnątrz budynku w przedszkolu w Skokach,
- budowa sieci wodociągowej na ulicy Kościuszki,
- budowa oczyszczalni wód opadowych,
- kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego PUSZCZA ZIELONKA i okolic- II etap,

-rozbudowa świetlicy wiejskiej w Potrzebanowie.

10. Gmina Skoki pozyskała dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej i budżetu Państwa w kwocie 1.150.153,11 zł:

1) Z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na :

- rozbudowę świetlicy wiejskiej w Potrzebanowie – 110.293,00 zł- środki wpłynęły 31 stycznia 2012 roku,
- remont elewacji wraz z dociepleniem budynku OSP – 67.902,00 zł- środki wpłynęły w lutym 2012 roku,
- przebudowę świetlicy w Rościnnie – 184.985,00 zł – przedsięwzięcie zostało zrealizowane w 2010 roku, natomiast środki finansowe wpłynęły w kwietniu 2011 roku,

2) Z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na budowę nawierzchni drogi gminnej relacji Potrzebanowo- Budziszewko – 844.753,75 zł

3) Z Programu Operacyjnego „Kapitał Ludzki” na realizację projektu „Lepsze jutro” -99.941,20 zł (w tym : 94.916,22 zł środki UE i 5.024,98 zł środki budżetu Państwa) oraz na „Indywidualizację procesu nauczania w Szkole Podstawowej w Skokach ”- 92.949,71 zł (w tym 79.007,25 zł środki UE i 13.942,46 zł budżety Państwa).

Ponadto, Biblioteka Publiczna w Skokach otrzymała dotację na realizację projektu „Młodzi inżynierowie” w wysokości 49.935,11 zł (w tym : 42.444,84 zł środki UE i 7.499,27 zł budżet Państwa)

11. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi; tj. bilansem z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki , łącznym bilansem jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznym rachunek zysków i starta jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także łącznym zestawieniem zmian w funduszach ww. jednostek.

Zarówno aktywa , jak i pasywa w bilansie z wykonania budżetu Gminy na koniec 2010 r. stanowiły kwotę 776.645,00 zł, w stosunku do roku poprzedniego na koniec 2011 r. ich poziom zmalał do kwoty 1 676.100,14 zł.

Na koniec roku Gmina posiadała 1.491.558,95 zł środków pieniężnych, 183.487,42 zł należności oraz 1.053,77 zł innych aktywów. Wykazane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania stanowiły kwotę 7 093 491,07 zł, w tym zobowiązania finansowe /kredyty i pożyczki/ wynosiły 7.087.425,00 zł. Na koniec 2011r. skumulowany wynik budżetu stanowiły kwotę 5 325 325, 48 zł.

Natomiast wartość aktywów i pasywów wykazana w bilansie łącznym jednostek budżetowych i zakładu budżetowego zwiększyła się w ciągu 2011 roku z kwoty 94.919.528,48 zł do wysokości 100.708.244,87 zł, przy czym aktywa trwałe wzrosły z kwoty 89.844.188,01 zł do wysokości 96.447.521,76 zł, a obrotowe zmalały z kwoty 5.075.340,47 zł do wysokości 4.260.723,11 zł. Wzrost aktywów trwałych spowodowany został przede wszystkim zwiększeniem wartości majątku trwałego , natomiast zmniejszenie wartości aktywów obrotowych dokonaniem aktualizacji należności w wysokości 518.332,05 zł. Wynik finansowy

netto pozostał na podobnym poziomie, przy czym na początku roku stanowił on kwotę 6.300.408,81 zł, a na końcu 6.304.604,39 zł.

W rachunku zysków i strata jednostki przychody netto ze sprzedaży według stanu na koniec roku 2010 wynosiły 25.579,252,10 zł, a na koniec roku 2011 29.853,730,53 zł, w tym przychody z tytułu dochodów budżetowych odpowiednio 23.960.047,93 zł i 28.325.244,52 zł. Natomiast koszty działalności operacyjnej na koniec 2010 roku stanowiły kwotę 22.446.728,22 zł, a na koniec 2011 roku 23.679.455,05 zł. Przychody finansowe, na koniec 2010 roku wynosiły 117.613,37 zł, a koniec 2011 926.277,67 zł. Tak duża zmiana wyniknęła ze zmiany sposobu księgowania, w związku ze zmianą przepisów w tym zakresie. Ponad to koszty finansowe na koniec 2010 roku zamknęły się kwotą 165.627,34 zł, a na koniec 2011 roku kwotą 414.369,16 zł. Różnica ta spowodowana została większymi kosztami obsługi zadłużenia w 2011 roku.

Zaprezentowane w zestawieniu zmian w funduszu jednostki kwoty funduszy jednostki na koniec okresu i wynik finansowy netto są tożsame z kwotami wykazanymi w bilansie jednostek i zakładu budżetowego.

12. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedłożona została informacja o stanie mienia Gminy sporządzona na dzień 31 grudnia 2011r., co do której Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag i zastrzeżeń.

Według stanu na dzień 31.12.2011r. Gmina posiada 674, 0946 ha gruntów o wartości szacowanej na kwotę 39 441 403, 75 zł.

Budynki i lokale będące własnością Gminy stanowią wartość 18 498 434, 77 zł.

Ponadto Gmina posiada obiekty inżynierii lądowej i wodnej o wartości 22 068 694,59 zł, urządzenia techniczne i maszyny o wartości 567 127, 00 zł, a także środki transportu wycenione na kwotę 215 040, 00 zł.

Gmina posiada również 274,5 udziałów po 500 zł w Międzygminnym Składowisku Odpadów Komunalnych Spółka z o.o. o łącznej wartości 137 250, 00 zł.

W 2011r., z tytułu wykonywania prawa własności uzyskano następujące dochody:

- wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości - 89 028,64 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy mienia komunalnego - 191 860,56 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości - 1 367 107, 65 zł.
- wpływy z opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości - 8.362,55 zł.

13. Komisja Rewizyjna zgodnie z uchwalonym planem pracy dokonała :

- w miesiącu marcu 2012 roku kontroli wydatków poniesionych na promocję Gminy i współpracę z zagranicą w latach 2010 i 2011 ze szczególnym wskazaniem efektów dla Gminy z ponoszonych corocznie wydatków na ten cel.
- w miesiącach kwietniu i maju 2012 roku przeprowadziła analizę :
 - sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy za 2011 rok
 - sprawozdania z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy za 2011r.
 - sprawozdań finansowych przedłożonych przez Burmistrza
 - informacji o stanie mienia komunalnego

Komisja pozytywnie ocenia działania Burmistrza Miasta i Gminy w zakresie podejmowanych decyzji gospodarczych i budżetowych .

Komisja Rewizyjna stwierdza, że pod względem rzeczowym i finansowym budżet Miasta i Gminy w 2011 r. został zrealizowany prawidłowo.

Na ww. ustaleniach posiedzenia Komisji dot. analizy sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy, sprawozdania finansowego oraz wypracowania wniosku o udzielenie absolutorium zostały zakończone w dniu 18 maja 2012 roku.

Komisja Rewizyjna:

- 1/ Janecko Stanisław
- 2/ Witek Roman
- 3/ Dembiński Jerzy
- 4/ Kaniewski Stanisław
- 5/ Wiśniewski Antoni

Protokolant:

Joanna Krzysko

Protokół obejmuje 8 stron