

**Protokół**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**odbytego w dniu 24 maja 2013r.**  
**w Urzędzie Gminy w Grodzisku Dolnym**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Zbigniew Rydzik - Przewodniczący
2. Stanisław Ryfa - Z-ca Przewodniczącego
3. Feliks Joniec - Członek
4. Mariusz Miś - Członek
5. Jacek Zych - Członek

oraz Wójt Gminy Jacek Chmura, Skarbnik Gminy Barbara Jużynec oraz inspektor Maria Pieniążek. Posiedzeniu przewodniczył Zbigniew Rydzik – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Protokołowała Janina Rydzik.

Komisja nie wniosła uwag do podanego w zawiadomieniach porządku posiedzenia tj.:

**1. Rozpatrzenie:**

**1) sprawozdania finansowego ,**

**2) sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu,**

**3) informacji o stanie mienia Gminy,**

**2. Opracowanie opinii w sprawie wykonania budżetu za rok 2012 oraz wniosku o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.**

**3. Sprawy różne i wolne wnioski.**

Realizacja porządku obrad przebiegała następująco:

Ad. 1 Sprawozdanie Wójta z wykonania budżetu gminy Grodzisko Dolne za 2012r. oraz sprawozdania finansowe -w imieniu Wójta Gminy - przedstawiła Pani Skarbnik Gminy Barbara Jużynec.

Pani Skarbnik Gminy przedstawiła również opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o przedłożonym przez Wójta Gminy Grodzisko Dolne sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012r.

Informację o stanie mienia gminy przedstawiła inspektor Maria Pieniążek.

Wójt Gminy udzielił wyjaśnień na zgłoszone pytania. Omówił również stan zaawansowania zadań inwestycyjnych na koniec 2012 roku.

Komisja Rewizyjna analizując dane zawarte w sprawozdaniu Wójta z wykonania budżetu za 2012 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Gminy Grodzisko Dolne na 2012r. Nr XVII/114/11 z dnia 29 grudnia 2011r. (z późn. zmianami)
2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, tj.
  - z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S)
  - z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S)

- o nadwyżce/deficycie jst (Rb-NDS)
- o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z)
- o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jst (Rb-N)
- z wykonania dochodów podatkowych gminy (Rb-PDP)
- z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (RB-27ZZ)
- z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych (Rb-34)
- o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (Rb-50)
- o stanie środków na rachunkach bankowych jst (Rb-ST),

nie stwierdziła rozbieżności.

Komisja oceniła również sprawozdania finansowe za 2012r. tj.

- bilans z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne na dzień 31.12.2012r.
- bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2012r.
- rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2012r.
- zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2012r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że przedłożone zbiorcze sprawozdania finansowe zgodne są ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych tj.:

- 1) Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
- 2) Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
- 3) Szkoły tj. Szkoła Podstawowa w Chodaczowie, Szkoła Podstawowa w Laszczynach, Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. Prof. Franciszka Leji w Grodzisku Górnym,
- 4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Laszczynach
- 5) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym

Ad. 2 Komisja Rewizyjna na podstawie przedłożonych jej sprawozdań i innych dokumentów księgowych opracowała opinię w sprawie wykonania budżetu gminy za rok 2012 stanowiącą załącznik do protokołu.

Wyniki przeprowadzonego głosowania w sprawie pozytywnego zaopiniowania sprawozdania Wójta z wykonania budżetu gminy za rok 2012:

- w głosowaniu wzięli udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej,
- za pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania głosowało 5-ciu członków Komisji,
- przeciwko pozytywnemu zaopiniowaniu sprawozdania głosowało 0 członków Komisji,
- nikt nie wstrzymał się od głosu.

Przewodniczący Komisji Zbigniew Rydzik zgłosił wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za rok 2012.

W głosowaniu nad wnioskiem wzięli udział wszyscy członkowie Komisji obecni na posiedzeniu (5).

- za wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium głosowało 5-ciu członków Komisji.

- przeciwko wnioskowi głosowało 0 członków Komisji,

- nikt nie wstrzymał się od głosu.

Komisja Rewizyjna opracowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za rok 2012

(w załączeniu do protokołu).

Ad. 3 Nie zgłoszono spraw różnych i wolnych wniosków.

Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Protokolant:

Janina Rydzik

Przewodniczący obrad:

Zbigniew Rydzik

## **Opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu Gminy za rok 2012**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w osobach:

6. Zbigniew Rydzik - Przewodniczący
7. Stanisław Ryfa - Z-ca Przewodniczącego
8. Feliks Joniec - Członek
9. Mariusz Miś - Członek
10. Jacek Zych - Członek

### **Opiniuje pozytywnie**

Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2012

W dniu 24.05.2013 roku Wójt Gminy zgodnie z dyspozycją art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przedstawił Radzie Gminy Grodzisko Dolne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne za 2012 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególowości odpowiadającej uchwale budżetowej na 2012 rok, co jest zgodne z dyspozycją art. 267 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 269 ustawy o finansach publicznych. Analizując dane zawarte w sprawozdaniu Wójta z wykonania budżetu za 2012 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

3. w uchwale budżetowej Rady Gminy Grodzisko Dolne Nr XVII/114/11 z dnia 29 grudnia 2011r. (z późn. zmianami)
4. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, tj.
  - z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S)
  - z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S)
  - o nadwyżce/deficycie jst (Rb-NDS)
  - o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z)
  - o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jst (Rb-N)

- z wykonania dochodów podatkowych gminy (Rb-PDP)
- z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (RB-27ZZ)
- z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych (Rb-34)
- o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (Rb-50)
- o stanie środków na rachunkach bankowych jst (Rb-ST),

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła rozbieżności.

Dochody budżetowe zaplanowane w budżecie gminy na 2012 rok (po wprowadzonych zmianach) w wysokości 24.642.189,93 zł zostały wykonane w kwocie 23.858.602,16 zł, tj. w 96,8%, w tym:

1) dochody majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 3.674.523,08 zł, wykonano w kwocie 2.883.752,71 zł tj. w 78,5%, w tym:

- ze sprzedaży majątku na plan 100.000,00 zł, wykonanie 6.441,67 zł, tj. 6,4%,
- ze środków pochodzących z budżetu UE na plan 1.843.627,28 zł, wykonanie 1.203.235,10 zł, tj. 65,3%.

2) dochody bieżące zaplanowane w łącznej wysokości 20.967.666,85 zł, wykonano w kwocie 20.974.849,45 zł 100,0%.

Wpływ na stopień realizacji ogółem dochodów miały również:

- obniżenia górnych stawek podatków w wysokości 1.547.551,60 zł
- udzielone ulgi, zwolnienia, umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty podatków

w wysokości 166.552,50 zł, które łącznie stanowiły 7,2% wykonanych dochodów ogółem. Stopień realizacji dochodów został przedstawiony tabelarycznie wraz ze wskaźnikiem wykonania poszczególnych rodzajów dochodów.

Plan wydatków budżetowych (po zmianach) w wysokości 26.085.041,31 zł. został wykonany w wysokości 24.204.195,29 zł tj. w 92,8% w tym wydatki majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 6.016.869,18 zł wykonano w kwocie 5.086.297,79 zł, tj. 84,5%, w tym wykonanie ze środków unijnych 717.018,75 zł.

Na przedsięwzięcia zaplanowano łączną kwotę 354.650,00 zł, wyk. 345.035,17 zł, tj. 97,3%, z tego:

- 1) na wydatki bieżące 5.000,00 zł, wyk. 3.761,93 zł, tj. 75,2%
- 2) na wydatki majątkowe 349.650,00 zł, wyk. 341.273,24 zł tj. 97,6%

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na plan 3.505.918,00 zł zostały wykonane w kwocie 3.466.394,40 zł, tj. 98,9%. Wydatki na zadania własne z dotacji z budżetu państwa na plan 763.922,70 zł zostały wykonane w kwocie 763.324,13 zł, tj. w 99,9% planu.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na kwotę 65.400,00 zł, wykonane zostały w kwocie 65.611,48 zł. Wydatki na finansowanie zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Zwalczenia Narkomanii na plan 68.400,00 zł, wykonano w kwocie 67.948,11 zł.

Wydatki związane z funduszem sołeckim na plan 201.612,00 zł wykonano w kwocie 201.612,00 zł i dotyczyły zakupu kamienia oraz usług związanych z remontem dróg gminnych.

Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano na kwotę 10.000,00 zł i zostały wykonane w kwocie 8.883,34 zł, natomiast wydatki związane z edukacją ekologiczną oraz propagowaniem działań proekologicznych na plan 12.500,00 zł wykonano w kwocie 11.814,22 zł.

Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2012 dla jednostek sektora finansów publicznych zaplanowano na kwotę 1.067.444,00 zł, przekazano w kwocie 1.063.387,38 zł tj. 99,6%.

Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2012 dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano na kwotę 1.715.914,08 zł, przekazano w kwocie 1.611.949,57 zł tj. 93,4%. Według wyjaśnień Wójta dotacje nie zostały przekazane w całości dla stowarzyszeń prowadzących szkoły i przedszkola, m.in. dla szkoły w Opaleniskach w związku z trwającym postępowaniem zwrotu subwencji oświatowej na dziecko niepełnosprawne w wyniku błędnego zakwalifikowania do konkretnej wagi zgodnie z metryczką a tym samym zawyżeniem subwencji oświatowej na 2012r. oraz na oddziały przedszkolne, ponieważ dotacja została przekazywana wg rzeczywistej liczby dzieci wykazywanych każdego miesiąca w informacji, natomiast w budżecie zaplanowano tą dotację na maksymalną liczbę dzieci w oddziale.

Realizacja budżetu zamknęła się na koniec roku deficytem w wysokości 345.593,13 zł, co jest zgodne z sprawozdaniem RB-NDS.

Przychody w 2012r. zaplanowano na kwotę 1.873.761,50 zł i zostały wykonane w kwocie 1.430.118,92 zł, tj. 76,3%, z tego:

- 1) pożyczka w NFOŚiGW w Warszawie – 170.334,00 zł
- 2) wolne środki 1.259.784,92 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych łączna kwota zobowiązań gminy wg stanu na 31 grudnia 2012 roku wyniosła 3.646.060,66 zł, co w stosunku do dochodów zrealizowanych na 31 grudnia 2012 roku wskazuje na zgodność z normą z art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 85 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Zgodnie z w/w normą łączna kwota długu gminy na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów ogółem, w tym roku budżetowym. W Gminie Grodzisko Dolne zadłużenie stanowi 15,28% wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wójt Gminy realizując budżet dokonał spłaty raty kredytu w kwocie 430.910,12 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 138.558,70 zł, których łączna wielkość wskazuje na zgodność z normą art. 169, ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 85 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Do oceny Komisji Rewizyjnej przedstawiono sprawozdania finansowe za 2012r., tj.

- bilans z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne na dzień 31.12.2012r.
- bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2012r.
- rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2012r.
- zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2012r.

Przedłożone zbiorcze sprawozdania finansowe zgodne są ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych tj.:

- 1) Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym

- 2) Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
- 3) Szkoły tj. Szkoła Podstawowa w Chodaczowie, Szkoła Podstawowa w Laszczynach, Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. Prof. Franciszka Leji w Grodzisku Górnym,
- 4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Laszczynach,
- 5) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym.

Stwierdza się. Że Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za rok 2012 i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Podpisy członków Komisji

## **Wniosek udzielenie absolutorium**

### Wniosek

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Grodzisko Dolne w składzie:

1. Zbigniew Rydzik - przewodniczący
2. Stanisław Ryfa - z-ca przewodniczącego
3. Feliks Joniec - członek
4. Mariusz Miś - członek
5. Jacek Zych - członek

na posiedzeniu w dniu 24.05.2013r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Grodzisko Dolne z wykonania budżetu Gminy za 2012r., zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w sprawie sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Grodzisko Dolne za 2012r.

Wnioskuje o udzielenie **absolutorium**

Wójtowi Gminy Grodzisko Dolne za okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.

**Uzasadnienie:**



Przeprowadzona kontrola wykonania budżetu gminy za rok 2012 wykazała, że planowane dochody zostały wykonane w 96,8% planu, natomiast wydatki budżetowe wykonano w 92,8% planu, w tym wydatki bieżące w 95,3%.

Wykonanie dochodów realizowanych bezpośrednio przez Urzędy Gminy ocenia się pozytywnie. Brak wykonania do planu podatku od środków transportowych wynika z trudnej sytuacji finansowej podatników.

Niskie wykonanie procentowe dochodów majątkowych wynika z mniejszego dofinansowania m.in.

1) przebudowy i rozbudowy Ośrodka Kultury – zadanie jest w trakcie realizacji. W związku ze śmiercią właściciela firmy część robót została przesunięta na następny rok.

2) wpływy ze sprzedaży mienia gminy – pomimo ogłaszanych przetargów nie było zainteresowania kupnem,

3) budowa Środowiskowego Domu Samopomocy w Podlesiu – mniejsze dofinansowania wynikało z kosztorysu powykonawczego,

4) budowa targowiska stałego – mniejsze dofinansowanie wynikało z kosztorysu powykonawczego.

Plan wydatków inwestycyjnych wykonano ogółem w 84,5%. Zasadniczy wpływ na niewykonany plan wydatków miały następujące inwestycje: rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury, budowa targowiska stałego czy budowa ŚDS w Podlesiu. Pozytywnie ocenia się poziom wykonania wydatków bieżących tj. wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących, świadczy to o oszczędnym zarządzaniu planem wydatków bieżących. Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi (20.974.849,45 zł) o wykonanymi wydatkami bieżącymi (19.117.897,50 zł) wynosi 1.856.951,95 zł.

Przeprowadzona kontrola realizacji planu finansowego i zadań w instytucjach kultury nie wykazała nieprawidłowości. Posiadane środki wydatkowane były bardzo oszczędnie.

Wójt Gminy na przestrzeni 2012r. dokonał umorzeń podatków na ogólną kwotę 5.746,75 zł co stanowi ułamkowe uszczuplenie ogólnego planu dochodów budżetowych.

Przeprowadzona kontrola należności wymagalnych w zakresie podatków i opłat wykazała, że na wszystkie należności zostały wystawione upomnienia, tytuły wykonawcze, pozwy do sądu a także zajęcia hipoteczne.

Kontrola nie stwierdziła nieterminowego regulowania należnych spłat rat kredytów i pożyczek, a tym samym nie było naliczanych odsetek z tego tytułu. Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych Wójt Gminy dokonywał swoimi zarządzeniami

w ramach posiadanych kompetencji, Nie stwierdzono dokonywania zmian w planie zadań inwestycyjnych przez Wójta Gminy, które zostały zastrzeżone do wyłączności dla Rady Gminy.

Gospodarka finansowa Gminy na przestrzeni 2012 roku przeprowadzona była z zachowaniem płynności finansowej, a wolne środki przekazywane były na lokaty bankowe, co pozwoliło uzyskać dodatkowe środki w kwocie 68.163,93 zł.

Analizowane wykonania poszczególnych planów finansowych nie wykazują ich przekroczenia, a podjęte uchwały rady Gminy w sprawie zmian w planie budżetu na bieżąco były realizowane.

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich dokonywane były przez Wójta Gminy zgodnie z ustalonymi uprawnieniami.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania finansowego - bilans z wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2012 roku stwierdza się zgodność wykazanych kwot z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu. Przedłożone sprawozdanie finansowe jak zbiorczy bilans jednostek budżetowych wraz z rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu jest zgodne ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek budżetowych, a mianowicie:

1. Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym
2. Szkoły, tj. Szkoła Podstawowa w Chodaczowie, Szkoła Podstawowa w Laszczynach, Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Grodzisku Dolnym, Zespół Szkół im. Prof. Franciszka Leji w Grodzisku Górnym,
3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Laszczynach
4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Dolnym
5. Inwestycje – Urząd Gminy w Grodzisku Dolnym.

Biorąc powyższe ustalenia pod uwagę stwierdza się, że Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu na przestrzeni roku budżetowego 2012r. kierował się zasadą celowości, gospodarności oraz zgodnie z prawem w zakresie gospodarowania środkami publicznymi.

Podpisy członków Komisji