

**Protokół Nr 16/2013  
z posiedzenia  
Komisji Rewizyjnej,  
które odbyło się dnia 14 maja 2013 r.**

Obecni członkowie Komisji oraz zaproszeni goście – wg załączonych list obecności.

**Porządek posiedzenia:**

1. Przyjęcie porządku posiedzenia.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
3. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kozy za 2012 r.
4. Zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Kozy za 2012 r.
5. Sprawy różne.

**DO PUNKTU 1.:**

**Przewodniczący Komisji Tadeusz Bednarz** przywitał zebranych radnych i zaproszonych gości. Obecni członkowie komisji według załączonej listy obecności.

Zapytał, czy do proponowanego porządku obrad są jakieś uwagi lub propozycje?

**Skarbnik Gminy Kozy Dominik Pawiński** zgłosił wniosek o wprowadzenie do porządku obrad punktu w brzmieniu: „Zapoznanie się z informacją o stanie mienia komunalnego”.

Odbyło się głosowanie za przyjęciem proponowanej zmiany w porządku posiedzenia komisji:

głosowało za:	5
przeciw:	0
wstrzymało się:	0

Porządek posiedzenia po wprowadzonych zmianach:

1. Przyjęcie porządku posiedzenia.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
3. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kozy za 2012 r.
4. Zapoznanie się z informacją o stanie mienia komunalnego.
5. Zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Kozy za 2012 r.
6. Sprawy różne.

**DO PUNKTU 2.:**

Nie było żadnych uwag do przedstawionego protokołu. Odbyło się głosowanie za przyjęciem protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się dnia 3 kwietnia 2013r.:

głosowało za:	5
przeciw:	0
wstrzymało się:	0

Protokół został przyjęty jednogłośnie.

### DO PUNKTU 3.:

**Skarbnik Gminy Dominik Pawiński** poinformował, że sprawozdanie z wykonania budżetu za 2012 r. jest elementem udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy ponadto sprawozdanie to otrzymało pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Dodał, że budżet gminy Kozy na 2012 rok został uchwalony w dniu 16 grudnia 2011 r. i wynosił odpowiednio po stronie dochodów 34 249 056,61 zł a po stronie wydatków 38 113 972,61 zł. W planie budżetu założono deficyt budżetowy w kwocie 3 864 916,00 zł. W uchwale budżetowej określono rezerwę ogólną i rezerwę celową. Wójt Gminy Kozy dokonał zmian w wielkościach budżetu, które dotyczyły dotacji celowych na zadania zlecone i bieżące, a także zadania własne w łącznej kwocie po stronie dochodów i wydatków 433 517,99 zł oraz rozdysonował rezerwę ogólną w kwocie 80 000,00 zł i rezerwę celową w kwocie 128 594,00 zł. Gminny budżet na koniec 2012 roku został określony w kwotach 33 663 291, 38 zł po stronie dochodów, 38 591 499,38 zł po stronie wydatków. Wykonanie budżetu na koniec roku po stronie dochodów stanowi 100 % wielkości planowanej co daje kwotę 33 663 283,60 zł oraz wykonanie wydatków w 94,92 % co stanowi kwotę 36 631 158,86 zł. Na koniec roku zadłużenie gminy wyniosło 37,46 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych co daje kwotę 12 611 169,00 zł. Budżet Gminy na koniec roku nie jest obciążony żadnymi zobowiązaniami finansowymi z tytułu poręczeń i gwarancji oraz nie posiada zobowiązań wymagalnych. Ponadto dokonał przedstawienia dochodów oraz wydatków jakie miały miejsce w poszczególnych działach.

Odbyło się głosowanie nad pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kozy za 2012 r.:

głosowało za: 5

przeciw: 0

wstrzymało się: 0

W wyniku głosowania Komisja sprawozdanie przyjęła.

### DO PUNKTU 4.:

**Skarbnik Gminy Dominik Pawiński** przedstawił informację o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2012 r., która stanowi załącznik nr 2 do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kozy za 2012 r.

Sprawozdanie to obejmuje: grunty będące własnością gminy, budynki gminne, obiekty inżynierii lądowej i wodnej oraz pozostałe środki trwałe, a także wysokość dochodów jakie gmina uzyskuje z tytułu posiadanych gruntów i składników majątkowych. Informacja obejmuje również zestawienie majątku przekazanego w trwały zarząd podległym jednostkom organizacyjnym gminy, dotyczy to gruntów oraz budynków wraz z wyposażeniem, a także przekazanej w używanie Gminie Wilamowice sieci kanalizacyjnej.

Odbyło się głosowanie za przyjęciem informacji o stanie mienia komunalnego:

głosowało za: 5

przeciw: 0

wstrzymało się: 0

W wyniku głosowania Komisja informację przyjęła.

## DO PUNKTU 5.:

**Zastępca Skarbnika Gminy Grażyna Zątek** omówiła przedstawione sprawozdanie finansowe gminy Kozy za 2012 r. Każda jednostka organizacyjna gminy sporządza sprawozdanie finansowe składające się z trzech elementów tj. bilans, rachunek zysków i strat oraz zmian w funduszu. Natomiast jednostka, którą jest Urząd Gminy wykonuje czwarty element sprawozdania jakim jest bilans wykonania budżetu. Wszystkie sprawozdania są sumowane przez Urząd Gminy, który sporządza łączne sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe składa się z: łącznego bilansu jednostek budżetowych gminy, łącznego rachunku zysków i strat wszystkich jednostek budżetowych, łącznego sprawozdania, zestawień zmian funduszu jednostki oraz bilansu wykonania budżetu. Następnie przedstawiła elementy sprawozdania finansowego.

Odbyło się głosowanie nad pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania finansowego Gminy Kozy za 2012 rok:

głosowało za:	5
przeciw:	0
wstrzymało się:	0

W wyniku głosowania Komisja sprawozdanie przyjęła.

Przewodniczący ogłosił 10 minut przerwy.

Po przerwie przystąpiono do kontynuacji punktu 5.

Do przedstawionych sprawozdań nie było uwag, w związku z tym Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Tadeusz Bednarz zaproponował skierowanie wniosku Komisji Rewizyjnej do Rady Gminy Kozy o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego, sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2012 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego a także udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Kozy.

Odbyło się jawne głosowanie nad przyjęciem wniosku:

głosowało za:	5
przeciw:	0
wstrzymało się:	0

Komisja jednogłośnie przyjęła sprawozdanie z analizy budżetu gminy za 2012 r. wraz z wnioskiem do Rady Gminy o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego, sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2012 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego oraz udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy, jak w poniższej treści:

„Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kozy na posiedzeniu w dniu 14 maja 2013 r. w składzie osobowym jak niżej, zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Dokonano analizy:

- 1) rocznego zestawienia wykonania dochodów budżetu gminy za 2012 r. według poszczególnych źródeł dochodów budżetowych,
- 2) rocznego zestawienia wykonania wydatków budżetu gminy za 2012 r. według wielkości planowanej,
- 3) realizacji dochodów budżetowych w 100% wielkości planowanej,

- 4) realizacji wydatków budżetowych w 94,9% wielkości planowanej,
- 5) rocznego zestawienia udzielonych dotacji,
- 6) rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych zadań na podstawie odrębnych ustaw Gminie Kozy,
- 7) rocznego zestawienia wykonania planu finansowego zadań z zakresu dotacji celowych na bieżące zadania własne Gminy realizowane na podstawie porozumień,
- 8) rocznego sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w roku 2012 oraz w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w roku 2012,
- 9) zestawienia realizacji inwestycji,
- 10) zestawienia zobowiązań budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- 11) sprawozdania z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg i rozłożenia na raty,
- 12) zestawienia zaległości na dzień 31.12.2012 r.
- 13) informacji o realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy w roku 2012,
- 14) zestawienia dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych z rachunku dochodów własnych wraz z wykazem jednostek, które utworzyły te rachunki,
- 15) informacji o stanie mienia komunalnego,
- 16) informacji o przebiegu wykonania planu finansowego gminnych jednostek organizacyjnych oraz gminnych instytucji kultury,
- 17) sprawozdania finansowego Gminy Kozy za rok 2012 obejmującego:
  - bilans z wykonania budżetu,
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat jednostki,
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Przedmiotem analizy był stopień wykonania budżetu po stronie wydatków:

- poniżej 80% planu w działach: 700 (Gospodarka mieszkaniowa – 77,25%), 757 (Obsługa długu publicznego – 62,85%), 758 (Różne rozliczenia – 59,75%),
- w przedziale 80-90% planu w działach: 630 (Turystyka – 85,98 %), 710 (Działalność usługowa – 86,26%),
- powyżej 90% planu w działach: 010 (Rolnictwo i Łowiectwo – 97,46%), 600 (Transport i Łączność – 98,22%), 750 (Administracja publiczna – 98,06%), 754 (Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 95,04%), 801 (Oświata i Wychowanie – 97,72%), 851 (Ochrona Zdrowia – 92,75%), 852 (Pomoc społeczna – 95,59%), 954 (Edukacyjna opieka wychowawcza – 95,42%), 900 (Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska – 96,80%), 921 (Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego – 99,77%), 926 (Kultura fizyczna – 96,79%),
- 100% planu w działach: 751 (Urzędy naczelnych organów władzy państwowej), 752 (Obrona narodowa).

Nie zrealizowanie w pełni wydatków w podanych działach ma uzasadnienie i nie wynika z niegospodarności.

Komisja stwierdziła, że egzekucja należności podatkowych przebiega zgodnie z procedurą i postępowaniem egzekucyjnym w stosunku do osób fizycznych i prawnych, z wpisem do hipoteki włącznie.

Wszystkie zobowiązania gminy za 2012 r. z tytułu kredytów i pożyczek zostały uregulowane w terminie, w należnej wysokości. Budżet na dzień 31.12.2012 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Nie stwierdzono naruszenia dyscypliny budżetowej. Wszystkie zmiany wielkości budżetowych były następstwem uchwał Rady Gminy oraz zarządzeń Wójta Gminy.

Komisja Rewizyjna, biorąc pod uwagę wszystkie pozytywne aspekty wykonania budżetu, uważa za w pełni zasadny wniosek dotyczący pozytywnego zaopiniowania sprawozdania finansowego, sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2012 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego. Wniosek został przyjęty jednogłośnie przez członków Komisji Rewizyjnej.


Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) po zaopiniowaniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2012 oraz informacji o stanie mienia komunalnego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Gminy Kozy z wnioskiem o przyjęcie sprawozdań i udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Kozy.”

#### **DO PUNKTU 6.:**

W sprawach różnych wstępnie został ustalony termin następnego posiedzenia komisji na dzień 4 czerwca 2013 r.

**Przewodniczący Komisji Tadeusz Bednarz** podziękował za przybycie i zamknął posiedzenie.

Protokołowała  
  
Małgorzata Bednarz

Przewodniczący Komisji  
  
Tadeusz Bednarz