

Załącznik do wniosku Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Drzycim

## SPRAWOZDANIE Z DOKONANEJ KONTROLI NR 5/2013

## KOMISJA REWIZYJNA W SKŁADZIE:

1. Edmund Szymczak – Przewodniczący Komisji
2. Michał Pamulak – członek Komisji
3. Zygmunt Wycinek – członek Komisji

W oparciu o roczny plan pracy Komisji, zatwierdzony przez Radę Gminy Komisja dokonała kontroli wykonania budżetu Gminy Drzycim za 2012 r. i rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2012 r., informację o stanie mienia za 2012 r., sprawozdanie z wykonania budżetu w 2012 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu przy współudziale Skarbnika Gminy P. Anny Maćkowskiej.

Ocena zagadnienia będącego przedmiotem kontroli

Na posiedzeniu w dniu 05.06.2013 r. Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Drzycimiu rozpatrzyła:

- sprawozdanie finansowe za 2012 r.,
- sprawozdanie z wykonania budżetu za 2012 r.,
- informację o stanie mienia Gminy za 2012 r.,
- opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy do wykonania budżetu za 2012 r.
- wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Gminy Pani Anny Maćkowskiej.

Komisja po zapoznaniu się w w/w dokumentami i wysłuchaniu wyjaśnień ustaliła:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2012 r. z uwzględnieniem zmian w ciągu roku został planowany po stronie dochodów w kwocie 14.342.423,35 zł. Z przedstawionych sprawozdań wynika, że w roku 2012 uzyskano dochody w kwocie 14.748.069,77 zł. Plan dochodów zrealizowano w 102,83%. Z analizy sprawozdań wynika, że Gmina Drzycim w roku 2012 uzyskiwała dochody majątkowe, które wynosiły 860.442,34 zł co stanowi 5,83 % dochodów ogółem.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków w budżecie po zmianach dokonanych w ciągu roku w kwocie 15.083.070,57 zł został zrealizowany w wysokości 14.103.712,12 zł co stanowi 93,51 % planu. Wśród grup wydatków największy odsetek przypadł na wynagrodzenia i pochodne, które stanowiły 45,12 % wydatków ogółem. Pozostałe wydatki bieżące stanowiły 39,65% wszystkich wydatków. Wydatki inwestycyjne w kwocie 1.351.136,49 zł to 9,58% ogółu wydatków, dotacje stanowiły 3,80%, a wydatki na obsługę długu publicznego wyniosły niespełna 2% wydatków ogółem (1,85%).
3. Planowany deficyt w kwocie 1.060.000,00 zł, który został uchwalony na początku roku uległ zmniejszeniu do kwoty 750.657,22 zł, a faktycznie wynik zamknął się nadwyżką w wysokości 644.357,65 zł.
4. Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych za rok 2012 r. wyniosły 871.300,22 zł i stanowiły 5,91 % dochodów ogółem,  
z tego:
 

a) w podatku od nieruchomości (osoby prawne)	245.293,26 zł
b) w podatku od nieruchomości (osoby fizyczne)	249.941,00 zł
c) w podatku rolnym (osoby prawne)	50.607,00 zł
d) w podatku rolnym (osoby fizyczne)	281.940,00 zł
e) w podatku od środków transportowych (osoby prawne)	7.342,30 zł

- f) w podatku od środków transportowych (osoby fizyczne) 36.176,66 zł  
Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy w zakresie umorzenia zaległości podatkowych wyniosły 4.657,27 zł, z tego 142,15 zł dotyczyło podatku rolnego, 3.051,12 zł podatku od nieruchomości i 1.464,00 zł odsetki. Umorzenia dotyczyły 9 podatników. Jednemu podatnikowi rozłożono zaległy podatek na raty w kwocie 1.198,00 zł z tytułu podatku od nieruchomości i odsetek 435,60 zł. Rozłożeniu na raty uległ również podatek od spadków i darowizn w kwocie 1.030,00 zł.
5. Zadłużenie Gminy na koniec grudnia 2012 r. wynosiło 3.785.380,33 zł, co stanowi 26,39% w relacji do planowanych dochodów, z tego:

### **POŻYCZKI**

1. Gmina Drzycim ma zaciągniętą pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na: „Termomodernizację Publicznego Gimnazjum w Gródku” w kwocie 204.780,33 zł, zgodnie z umową pożyczki Nr PB09038/OA-wnc z dnia 24.09.2009r. W 2012 roku spłacono 4.778,13 zł odsetek i kapitał w kwocie 32.760,00 zł.

2. W I półroczu 2012 zaciągnięto pożyczkę w kwocie 200.000,00 zł w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji realizowanej w ramach działania 313, 322, 323 – Odnowa i rozwój wsi objętego programem rozwoju obszarów wiejskich na lata 2007 – 2013 w województwie kujawsko – pomorskim na realizację operacji „Budowa wielozadaniowych boisk sportowych w miejscowości Drzycim”. W 2012 roku spłacono odsetki w kwocie 939,58 zł i kapitał w kwocie 200.000,00 zł.

### **KREDYTY**

1. Gmina Drzycim ma zaciągnięty kredyt w Spółdzielczej Grupie bankowej Banku Spółdzielczym w Osiu na kwotę 1.100.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2010 r. – umowa o kredyt obrotowy nr 548/10/B/K/2010 z dnia 13 grudnia 2010 roku. W 2012 roku spłacono 70.718,38 zł odsetek i kapitał w kwocie 110.000,00 zł.

2. Gmina Drzycim ma zaciągnięty kredyt inwestycyjny konsorcjalny – umowa kredyt inwestycyjny konsorcjalny nr 466/9/I/K/2010 z dnia 29 września 2010 r. – z Bankiem Spółdzielczym w Osiu oraz Gospodarczym Bankiem Wielkopolskim S.A. w Poznaniu na kwotę 3.000.000,00 zł na sfinansowanie wydatków związanych z następującymi inwestycjami:

- przebudowa drogi gminnej nr 30555C ul. Kwiatowa	900.000,00 zł
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej Drzycim – Jastrzębie	600.000,00 zł
- budowa boiska „ORLIK-2012”	600.000,00 zł
- udzielenie pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Świeciu na przebudowę drogi powiatowej Drzycim-Plewno	900.000,00 zł

W 2012 roku spłacono 174.378,86 zł odsetek i 300.000,00 zł kapitału.

3. W 2012 roku zaciągnięto na sfinansowanie planowanego deficytu kredyt długoterminowy w kwocie 300.000,00 zł na sfinansowanie zadania pod nazwą „Budowa wielozadaniowych boisk sportowych w Drzycimiu”. Umowa o kredyt nr 13/176/2/2012. W 2012 roku spłacono 10.352,94 zł odsetek.

Reasumując w 2012 r. z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów dokonano spłaty w wysokości 642.760,00 zł, oraz spłacono odsetki w kwocie 261.167,89 zł.

6. Komisja po przeanalizowaniu wydatków budżetowych ustaliła, że nie nastąpiło naruszenie dyscypliny finansów publicznych w zakresie przekroczenia upoważnienia do dokonywania wydatków budżetowych przez Wójta Gminy Drzycim.

Ponadto Komisja skontrolowała:

1. Wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2012 roku.

Komisja zapoznała się z wykonaniem budżetu gminy za I półrocze 2012 roku w zakresie realizacji:

- 1) dochodów,
- 2) wydatków, w tym wydatków inwestycyjnych,
- 3) kredytów i pożyczek,
- 4) stopień realizacji zadań z funduszu sołeckiego,
- 5) sprawozdań jednostek organizacyjnych.

Ustalenia były następujące:

- realizacja budżetu za I półrocze jest prawidłowa,
- należy zwrócić uwagę na wykonanie zadań w II półroczu realizowanych z Funduszu Sołeckiego,
- komisja wydała pozytywną opinię o realizacji.

2. Świetlice gminne – kontrola wykorzystanych i przyznanych środków finansowych z budżetu gminy.

Ustalenia:

- komisja stwierdza, że realizowane zadania kulturalne są realizowane na podstawie planu działalności,
- środki finansowe z budżetu Gminy są wydatkowane prawidłowo na organizowanie imprez kulturalno – sportowych.

3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pod kątem działalności w I półroczu 2012 r.

Wnioski zespołu kontrolnego:

- Komisja rewizyjna w trakcie kontroli nie stwierdziła żadnych uchybień czy nieprawidłowości w działalności GOPS. Ponadto stwierdza, iż działalność GOPS prowadzona jest w sposób przejrzysty i rzetelny. Przyznawanie środków odbywa się zgodnie z ustawą o pomocy społecznej.

4. Zakład Gospodarki Komunalnej w zakresie wykorzystania dotacji z budżetu Gminy oraz poniesionych kosztów w 2012 roku na dostarczanie wody pitnej i hydrofornii. Ustalenia z przedmiotowej kontroli były następujące:

- należy przeanalizować koszty związane z gospodarką odpadami, ponieważ zakład nie realizuje opróżnienia zbiorników na selektywne gromadzenie odpadów,
- przy zatwierdzaniu taryf należy przedstawić plan remontów i inwestycji,
- uzyskaną nadwyżkę przychodów nad kosztami przeznaczyć na rozwój działalności, w której ona powstała.

5. Wykorzystanie środków finansowych w 2012 roku na utrzymanie wielozadaniowych boisk sportowych. Wnioski zespołu kontrolnego przedstawiają się następująco:

- środki finansowe przeznaczone na bieżące utrzymanie wielozadaniowych boisk sportowych zostały wydatkowane zgodnie z uchwałą Rady Gminy,
- realne wykonanie kosztów będzie mogło nastąpić po rozliczeniu 2013 roku.

6. Wykorzystanie środków finansowych zgodnie ze zmianami w planie wydatków uchwalonymi 25.09.2012 r. przez Radę Gminy Drzycim – Uchwała Nr XVII/93/2012 w budżecie gminy w rozdziale administracja – zakup usług pozostałych. Ustalono, że środki finansowe w rozdziale 75023 zostały wydatkowane prawidłowo.

7. Udzielanie przez gminę zamówień publicznych do 14.000,00 euro. Przeanalizowano następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Modernizacja drogi gminnej w Dąbrówce.
  - 2) Położenie chodnika z kostki brukowej na długości około 150 m w Jastrzębiu.
  - 3) Modernizacja drogi dojazdowej do miejscowości Mały Dółsk.
  - 4) Modernizacja ulicy Podgórnej w Gródku.
  - 5) Przebudowa części drogi gminnej w miejscowości Dąbrówka.
  - 6) Budowa progów zwalniających na drodze gminnej w Dółsku.
  - 7) Budowa progów zwalniających na drodze gminnej w Jastrzębiu.
  - 8) Remont drogi gruntowej w miejscowości Wery.
  - 9) Remonty i utrzymanie dróg gminnych dot. ul. Szkolnej oraz Miłej w Drzycimiu.
  - 10) Budowa ul. Szkolnej w Drzycimiu – projekt.
  - 11) Budowa parkingu na działkach nr 182/17, 182/3, 183/1, 182/13, 182/11 – projekt.
- Komisja ustaliła, że realizowane zadania inwestycyjne do 14.000,00 euro w 2012 roku przeprowadzono zgodnie z Regulaminem obowiązującym Gminę w tym zakresie.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Komisja Rewizyjna w pełnym składzie, z uwzględnieniem opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, zaopiniowała pozytywnie realizację budżetu Gminy za 2012 rok, jednogłośnie. Wystąpiła do Rady Gminy Drzycim o udzielenie absolutorium.

.....Anna.....Maikowska.....  
(podpis/y/ osób kontrolowanych)

Data: 05.06.2013 r.

Podpisy Komisji:

1. ....  
2. ....  
3. ....