

**Protokół Nr 14/2016**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**z dnia 4 października 2016 r.**

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Wprowadzenie zmian do porządku pracy komisji.
3. Kontrola wydatków bieżących w Urzędzie Gminy od 1-go czerwca br. do chwili posiedzenia komisji –dokończenie kontroli z dnia 26 września 2016 roku.
4. Kontrola wykonania budżetu za I połowę 2016 roku.
5. Wolne wnioski i zapytania.
6. Zakończenie obrad.

Do pkt. 1

Otwarcia posiedzenia i stwierdzenia quorum (5 obecnych) dokonała Przewodnicząca Komisji Halina Krzewina.

Poinformowała, że jest to w części pierwszej posiedzenia dokończenie kontroli z 26 września br. i drugim tematem jest Kontrola wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Do pkt 2

Przewodnicząca odczytała porządek obrad komisji. Zapytała czy są propozycje zmiany porządku obrad ?

Nie było propozycji zmian porządku obrad.

Członkowie Komisji 5 -oma głosami „za”, bez głosów przeciwnych i wstrzymujących się od głosu przyjęli proponowany porządek obrad.

Na podstawie Statutu Rady Gminy Rojewo Komisja Rewizyjna w następującym składzie :

- |                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 1. Halina Krzewina      | Przewodnicząca |
| 2. Grzegorz Lewandowski | Członek        |
| 3. Grzegorz Musiał      | Członek        |
| 3. Piotr Nowicki        | Członek        |
| 4. Danuta Siemianowska  | Członek        |

działając z imiennego upoważnienia Przewodniczącej Rady Gminy Rojewo z dnia 27 września 2016 r. dokonała na dzisiejszym posiedzeniu dokończenia kontroli wydatków bieżących w Urzędzie Gminy od 1 czerwca br. do chwili posiedzenia Komisji w dniu 26 września 2016 r. oraz dokonała kontroli wykonania budżetu za I połowę 2016 roku.

Odpowiedzialnym za kontrolowany odcinek jest Wójt Gminy Rojewo.

Do pkt 3

Komisja przystąpiła do pracy tj. pani Przewodnicząca poprosiła p. Joannę Świtek Głównego Specjalistę w Referacie Finansowym o przedstawienie faktur dotyczących wydatków w Urzędzie Gminy w w/w okresie.

p. Przewodnicząca poinformowała, że Kierownik Referatu Budownictwa i Zamówień Publicznych p. Leszek Wołakiewicz wyjaśnił jej, iż suma na fakturze za wywóz nieczystości wynika stąd, że w tym czasie robiony był przegląd wszystkich oczyszczalni przydomowych i z każdej oczyszczalni musiano wywozić i przywozić. Firma wywożąca kasowała za godzinę pracy a nie od pojemnika – stąd taka kwota.

Komisja przyjęła wyjaśnienia co do tej faktury i uznała za wystarczające.

Przeglądając wykaz wydatków komisja sprecyzowała pytania do Sekretarza Gminy i tak:

- z jakiego powodu nastąpił wzrost środków finansowych dla pracownika Referatu Ochrony Środowiska i Działalności Gospodarczej ?
- czym wyróżniła się lub zasłużyła się osoba, która <sup>w</sup> pierwszym miesiącu od zatrudnienia uzyskała premię - nagrodę w wysokości 3 tys. zł brutto?

Przewodnicząca odczytała treść art. 7 ustawy o samorządzie gminnym mówiący o zadaniach własnych Gminy.

Następnie komisja wyodrębniła w trakcie kontroli faktury budzące wątpliwość co do celowości i wysokości cen tych zakupów. Są to faktury:

- FV-452/T/2016 – według opisu na fakturze dokonano zakupu dwóch sztuk etui do telefonów służbowych za kwotę 300 zł.

Komisja uważa w przypadku tego zakupu, że jest zbyt drogi.

- FV-BPO/6/09/2016 - zakup ubrania reprezentacyjnego na kwotę 539 zł tj. spodni męskich i swetra.

Komisja uważa, że sweter nie jest strojem uroczystym czy reprezentacyjnym dla Kierownika USC.

- FV-643/1 – zakup smartwacha (zegarka) za kwotę 2.899 zł – według opisu na fakturze zakupu dokonano w celu poprawy obsługi połączeń telekomunikacyjnych oraz poprawy działania systemu e-administracja.

Komisja uważa, że w obecnej chwili nie jest to niezbędna rzecz do funkcjonowania urzędu. Można wykorzystywać do pracy laptop czy inne podobne urządzenia.

- FV/05742/04/201 - zakup podkładu ,blachy i podstawy za kwotę 904,64 zł – według opisu na fakturze zakupu dokonano w celu odznaczenia podczas dożynek gminnych serduszkami wykonanymi z tego materiału sponsorów uczestniczących w kulturalnym życiu gminy .

Komisja przypomniała, że pomimo wcześniejszych ustaleń komitetu organizacyjnego dożynek gminnych mówiących o tym, że mają być podziękowania dla sponsorów w formie dyplomów zakupiono jednak upominki w formie serduszek.

- FV/30/16/L – zakupiono na kwotę 738 zł tron pod monstrancję – według opisu na fakturze zakupu dokonano w związku z obchodami dożynek gminnych jako materiał do wykonania jednego z punktów dożynek.

Po skontrolowaniu wydatków bieżących Komisja stwierdziła, że np. zakupy i wydatki tj. zegarek (smartwach) na kwotę 2.899 zł oraz 2 sztuki etui do telefonów na kwotę 300 zł, odznaczenia dla sponsorów na dożynki gminne na kwotę 904,64 zł, tron pod monstrancję na kwotę 738 zł dla parafii w Rojewie nie są zgodne z zadaniami własnymi gminy w myśl art. 7 ustawy o samorządzie gminnym z marca 1990 roku.

Komisja sugeruje bardziej racjonalne i rzeczowe wydatkowania pieniędzy publicznych .

W drugiej części posiedzenia Przewodnicząca Komisji odczytała treść Uchwały Nr 8/I/2016 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 5 września 2016 r. w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Rojewo informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury, z której wynika, że opinia RIO na temat wykonania z zadań finansowych za I półrocze 2016 roku jest pozytywna.

(Materiał w załączeniu).

Przewodnicząca Komisji analizując sprawozdanie z wykonania budżetu za I półrocze tego roku zapytała o umorzenia podatku w przypadkach losowych i zaległości w podatku od nieruchomości.

Główny specjalista w Referacie Finansowym p. Joanna Świtek odpowiedziała, że są prowadzone czynności w kierunku ściągalności podatku.

p. Przewodnicząca zapytała o wynagrodzenie roczne w przedszkolu w Rojewie oraz dotacje udzielone stowarzyszeniom i terminy rozliczanie z dotacji.

p. J. Świtek odpowiedziała, że informacji może udzielić księgową SZOiK.

Natomiast jeżeli chodzi o dotacje dla stowarzyszeń, to organizacje te powinny rozliczyć się do końca roku kalendarzowego .

Przewodnicząca zapytała również o usługi opiekuńcze, opiekunki społeczne – wykorzystanie w 100% na to zadanie. Prosi o przybliżenie tego tematu.

Na pytania odpowiedział p.Kierownik GOPS p.Adam Matuszak, że jest to nasz udział w SUO (specjalistyczne usługi opiekuńcze). Dwie panie , które mają odpowiednie kwalifikacje świadczą takie usługi w miejscu zamieszkania dziecka wymagającego takiej opieki.

r.Danuta Siemianowska zapytała przy okazji czy na naszym terenie mamy możliwość skorzystania z usługi opiekunki dla osoby chorej lub potrzebującej pomocy?

p.A.Matuszak – nie ma takiej usługi ale jest możliwość świadczenia usług sąsiedzkich za które gmina może zapłacić.

Pyta również o to, ile kosztuje pobyt jednego pensjonariusza w DPS ?

Natomiast co do DPS to 70% pokrywa ze swojego uposażenia uposażenia klient, resztę uzupełnia rodzina.

p.Przewodnicząca zapytała o próbki gleby za 1000 zł – ile osób z tego skorzystało?

Na to pytanie odpowiedział pan Wójt, że co roku jest przeznaczona taka kwota w budżecie.

p.Przewodnicząca zapytała również o wydzielenie działek na poszerzenie drogi gminnej w Jezuickiej Strudze?

p.Wójt odpowiedział, że droga wzdłuż drogi powiatowej przy domkach jednorodzinnych, jest to nasz grunt. Agencja Nieruchomości Rolnych nam to przekazała.

Wnioskowała o wykonanie projektu chodnika sołtys pani Ewa Ponichtera. Natomiast firma Struga S.A. ma wybudować chodnik.

Następnie zapytała p.Przewodnicząca o zapis dotyczący ekspertyzy technicznej stanu ochrony przeciwpożarowej budynku komunalnego w Zawiszynie?

p. Wójt odpowiedział, że chodzi o szkołę. Nadzór Państwowej Straży Pożarnej zrobiła pod kątem przeciwpożarowym zrobił kontrolę. Zalecenia pokontrolne wiązały się z kosztem około pół miliona złotych.

Natomiast ekspertyza wykonana przez firmę niezależną prywatną umożliwiła wykonanie działań zastępczych. Nie musimy przebudowywać schodów- wystarczy postawić barierkę.

Nie musimy przebudowywać sal – wystarczy postawić przy nich gaśnice.

Jako gmina nie mogliśmy tego zaproponować – musiał to zrobić ekspert.

p. Przewodnicząca zapytała o pozycję w sprawozdaniu dotyczącą wydatków na gazetkę gminną - koszt wydania wyniósł 9 tys. zł – są to trzy pozycje gdzie płacił gmina, SZOiK i koszt wynagrodzenia dla redaktora – ile było wydań tej gazetki?

p. Wójt odpowiedział, że należałoby zapytać o to Kierownika SZOiK. Natomiast zlecenie za redakcję płaci się miesięcznie. Na koniec roku natomiast patrząc ile było wydań w ciągu roku rozlicza się to wówczas.

p. Przewodnicząca zapytała o zapis dotyczący zakup urn wyborczych – czyżby zbliżały się wybory - zapytała?

p. Wójt odpowiedział, że na ten wydatek otrzymaliśmy dotację z Krajowego Biura Wyborczego.

p. Magdalena Pijanowska, która pełni funkcje urzędnika wyborczego uzupełniła, że zgodnie z Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej przezroczyste urny wyborcze muszą być zakupione do końca tego roku. Czynione są prace w kierunku wyboru firmy, która wykona dla nas zamówienie.



p.Przewodnicząca zapytała o filię Gminnej Biblioteki Publicznej w Rojewicach „jaki jest koszt utrzymania?

p.Wójt odpowiedział, że 700 zł wynosi czynsz plus koszt opału.

Do pkt 4

W tym punkcie pan Wójt poinformował, że wrócił właśnie z rozprawy sądowej z firmą „Karmil”, gdzie rozpatrywano wniosek Prokuraturii gdyż Skarb Państwa jest Zagrożony w związku z tą sytuacją. Sprawa jest w toku.

p.Przewodnicząca zapytała czy wszystkie działki w wyniku przetargu zostały oddane w dzierżawę?

p.Wójt poinformował, że za ok.70 tys.zł w Rojewie 20 tys. zł pozostałe.

Mamy zatem 90 tys.zł.

r.D.Siemianowska zapytała o mieszkanie w Topoli – czy zostało sprzedane?

p.Wójt – w listopadzie będzie przetarg.

Poza tym pan Wójt poinformował, że są inwestorzy, którzy chcą zakupić grunty na naszym terenie pod działalność – co może być szansą dla naszej gminy na rozwój i pracę dla mieszkańców.

Do pkt 6

Na tym obrady zakończono.

Podpisy członków komisji:

1.Halina Krzewina Przewodnicząca

2.Grzegorz Lewandowski Członek

3.Grzegorz Musiał Członek

3.Piotr Nowicki Członek

4.Danuta Siemianowska Członek

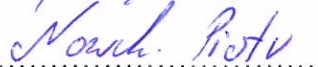
Protokołowała


Magdalena Pijanowska

  
.....

  
.....

  
.....

  
.....

  
.....

SK. 3022.4.2016



Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Bydgoszczy

URZĄD GMINY ROJEWO	
Wpł. 2016 -09- 09	
Nr _____	zał. _____
załatwi _____	Bydgoszcz, dnia 6 września 2016 r.

RIO-SO-1-4203-8/2016

Pan

**Rafał Żurowski**

Wójt Gminy

Rojewo

W załączeniu przekazuję Uchwałę Nr 8/I/2016 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 5 września 2016 r. w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Rojewo informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r. wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy oraz informacją o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury.

Z pp. Prezesa  
*[Signature]*  
mgr inż. Jan Nowak  
Zastępca Kierownika Biura  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy

*Potwierdzam odbiór*  
*12.09.2016 r.*

*[Signature]*  
RADA GMINY  
ROJEWO



**Uchwała Nr 8/I/2016**  
**Składu Orzekającego Nr 1**  
**Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy**  
**z dnia 5 września 2016 r.**

**w sprawie:** opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Rojewo informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rojewo za I półrocze 2016 r.

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz Zarządzenia Nr 3/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

<i>Przewodnicząca:</i>	<i>Lidia Dudek</i>
<i>Członkowie:</i>	<i>Włodzimierz Górzyński</i> <i>Andrzej Tatkowski</i>

**uchwalil, co następuje:**

zaopiniować **pozytywnie** informację Wójta Gminy Rojewo o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r.

**Uzasadnienie**

Wójt Gminy Rojewo, zgodnie z przepisami art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Zarządzeniem Nr 53/2016 oraz Nr 54/2016 z dnia 30 sierpnia 2016 r. przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy odpowiednio informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rojewo za I półrocze 2016 r. wraz z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (zwaną dalej informacją) oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF). Informacje wpłynęły do Izby w dniu 1 września 2016 r.

Skład Orzekający badając ww. dokumenty dokonał ich oceny zwracając uwagę m.in. na następujące zagadnienia:

- szczegółowość opracowania zgodnie z podjętą przez Radę Gminy Rojewo w dniu 30 października 2013 r. Uchwałą Nr XXXII/190/2013 dotyczącą zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze, informacji o kształtowaniu się WPF oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury,
- zgodność danych zawartych w informacji z uchwałą budżetową po zmianach oraz ze sprawozdaniami budżetowymi,
- stopień zaawansowania realizacji budżetu Gminy za I półrocze 2016 r. po stronie dochodów i wydatków budżetowych, w tym wydatków inwestycyjnych,
- wyjaśnienie przyczyn odchylenia od planu dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do upływu czasu,
- osiągnięty wynik realizacji budżetu,

– zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2016 r.

Z przedłożonej przez Wójta Gminy Rojewo informacji oraz sprawozdań budżetowych Gminy za II kwartał 2016 r. wynika, że w analizowanym okresie Gmina Rojewo uzyskała dochody w kwocie 9.265.916,83 zł, co stanowi 55,9% planu określonego w budżecie. Dochody bieżące wynoszą 9.198.553,01 zł, a majątkowe 67.363,82 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 29.317,50 zł, tj. 41,9% ich planu.

Gmina zaplanowała na 2016 rok dochody przeznaczone na realizację zadań finansowanych i współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 38.047 zł, które w I półroczu wykonano w całości. Na realizację powyższych zadań łącznie wydatkowano 2.364,10 zł, przy planie w wysokości 900.557 zł.

Zgodnie z Rb-27S – sprawozdaniem z wykonania planu dochodów Gmina Rojewo na koniec II kwartału 2016 r. posiada zaległości w dochodach w wysokości 2.360.955,40 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 1.829.563,09 zł. W informacji wskazano działania podejmowane w celu windykacji należności gminnych.

Wydatki budżetowe ogółem wykonano w I półroczu 2016 r. w wysokości 8.490.314,01 zł, tj. na poziomie 47,8% planu. Wydatki bieżące w kwocie 8.426.552,41 zł stanowią 99,2% ogółu poniesionych wydatków. Natomiast wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi 52,5%. Wydatki majątkowe, które w całości stanowią wydatki inwestycyjne, zrealizowano w kwocie 63.761,60 zł, co stanowi 0,8% ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków inwestycyjnych zrealizowano w 3,7%.

W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych, podając poziom poniesionych wydatków na poszczególne zadania. Z informacji wynika, że większość wydatków zostanie wykonana w II półroczu 2016 r., po zakończeniu realizacji rzeczowej zaplanowanych zadań.

Analiza planu i wykonania wydatków wskazuje, że wykonane wydatki nie przekraczają planu.

Przychody budżetu w I półroczu 2016 r. wyniosły 425.523,88 zł i w całości pochodziły z wolnych środków. Zaplanowane w wysokości 1.317.128,84 kredyty i pożyczki nie zostały zaciągnięte. Rozchody budżetu w omawianym okresie wyniosły 258.023,36 zł i w całości dotyczyły spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynik wykonania budżetu Gminy Rojewo za I półrocze 2016 r. stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 775.602,82 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 1.196.318 zł. Natomiast nadwyżka operacyjna, stanowiąca różnicę pomiędzy bieżącymi dochodami i wydatkami wynosi 772.000,60 zł.

Zgodnie z Rb-Z – kwartalnym sprawozdaniem o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2016 r. kwota zobowiązań Gminy zaliczanych do długu publicznego wynosi 2.289.361,67 zł. Na dług składają się kredyty długoterminowe w wysokości 1.216.162,67 zł oraz pożyczki długoterminowe w kwocie 1.073.199 zł. Według sprawozdania Rb-Z zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w informacji a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej.

Zgodnie z wymogiem art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF omówiono przebieg realizacji wieloletnich przedsięwzięć.

W informacji odniesiono się do danych wymaganych uchwałą Rady Gminy Rojewo w sprawie zakresu informacji o kształtowaniu się WPF.

W informacji dotyczącej planu finansowego instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Rojewie odniesiono się do stanu należności i zobowiązań, zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy ocenia, że przedłożone informacje zostały opracowane zgodnie z wymogami wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych oraz z zakresu określonego przez organ stanowiący Gminy Rojewo. W informacji odniesiono się do stopnia realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych, podając przyczyny odchyień w realizacji planu.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wydał opinię jak w sentencji.

**Pouczenie:**

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

*Przewodnicząca Składu Orzekającego*

Członek Kolegium  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy  
*Elżbieta Duda*  
mgr Elżbieta Duda