

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 29 kwietnia 2013r.**

Posiedzenie otworzył o godz. 8:40 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jan Rajchelt, który powitał członków komisji oraz pracowników urzędu gminy.

W posiedzeniu udział wzięli:

Jan Rajchelt

Tadeusz Lammel

Aleksandra Wojciechowska

Krzysztof Świąteczak

oraz

Mirosława Nowak - Skarbnik Gminy

Aleksandra Nowicka – główna księgowa placówek oświatowych

Maria Karolczak – główna księgowa Zakładu Komunalnego

Mariusz Siwczak – podinspektor ds. gospodarki komunalnej

Przedmiot kontroli:

Kontrola wykonania budżetu gminy za rok 2012.

Przewodniczący Rajchelt poinformował, że podczas dwóch poprzednich posiedzeń Komisji Rewizyjnej radni otrzymali m.in.:

- bilans jednostki samorządowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- bilans skonsolidowany,
- rachunek zysków i strat jednostki,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- zestawienia na podstawie których został sporządzony bilans jednostki samorządowej i samorządowego zakładu budżetowego oraz bilans skonsolidowany,
- oryginały sprawozdań z wykonania budżetu gminy za rok 2012 - do wglądu.

Kontynuując analizę realizacji budżetu gminy za 2012r. Przewodniczący Rajchelt oddał głos głównej księgowej placówek oświatowych Pani Nowickiej, która przedstawiła członkom Komisji informacje dotyczące przyczyn wzrostu wynagrodzeń w stosunku do 2011r. w Zespole Szkół w Kleszczewie i Zespole Szkół w Tulcach. O wyjaśnienie zmian w tej pozycji rachunku zysków i strat prosił na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 18 kwietnia radny Świąteczak.

Pani Nowicka poinformowała, że we wrześniu 2011r. kadra nauczycielska otrzymała 7% podwyżki wynagrodzeń, czyli od stycznia 2012r. do września 2012r. nałożony ustawowo wzrost wynagrodzeń spowodował koszty w wysokości ok. 140.000 zł. Kolejną podwyżkę wprowadzono od września 2012r., w wysokości 3,8%, co przez cztery ostatnie miesiące 2012r. kosztowało budżet gminy ok. 40.000zł. Ponadto wzrosły płace pozostałych pracowników w placówkach oświatowych o ok. 11.300zł. W związku ze wzrostem płac nastąpił również wzrost poziomu wypłacanych 13-tek. Różnica z tego tytułu w stosunku do 2011r. wyniosła ok. 27.000zł. Ponadto przez cztery miesiące 2012 roku gmina finansowała działalność oddziału przedszkolnego w Zimnie, gdzie zatrudniony był 1 nauczyciel i pracownik obsługi na 0,75 etatu. Koszty wynagrodzeń z tego tytułu to 12.848 zł. Znaczny wzrost kwoty wypłacanych nauczycielom wynagrodzeń wynikał z konieczności wyrównania ich pensji do poziomu określonego w Karcie nauczyciela, na co w 2011r. wydano 70.849zł, a w 2012r. 123.813 zł.

Pani Nowicka poinformowała także o zwiększeniu liczby oddziałów w Zespole Szkół w Kleszczewie z 17 w 2011r. do 21 w 2012r. Skutkowało to koniecznością powiększenia

kadry o ok. 3 etaty nauczycielskie na jeden oddział, a tym samym większe koszty wynagrodzeń o ok. 126.000 zł. Kolejnym elementem składającym się na wzrost ogólnej kwoty wypłaconych w 2012r. wynagrodzeń w placówkach oświatowych był awans zawodowy nauczycieli, który kosztował budżet gminy ok. 25.000 zł.

Pani Nowicka przedstawiła radnym stosunek liczby nauczycieli dyplomowanych do ogółu zatrudnionych nauczycieli w Zespołach Szkół Gminy Kleszczewo i tak:

- w Zespole Szkół w Kleszczewie 16,5 etatów stanowią nauczyciele dyplomowani na 38,06 wszystkich etatów nauczycielskich,
- w Zespole Szkół w Tulcach 12,57 etatu stanowią nauczyciele dyplomowani na 46,87 wszystkich etatów nauczycielskich.

Pani Nowicka poinformowała, że w 2012r. troje dzieci objętych było indywidualnym tokiem nauczania, wydłużono czas pracy przedszkola i świetlicy w Kleszczewie, zwiększono także ilość godzin języka niemieckiego, co niewątpliwie miało wpływ na wzrost analizowanych wynagrodzeń.

Radny Świąteczak stwierdził, że są to wydatki nieprzewidywalne, ponieważ w budżecie gminy nie ma z góry zabezpieczonej kwoty na ewentualne urlopy na poratowanie zdrowia, zwolnienia chorobowe lub awanse zawodowe nauczycieli.

Radny Świąteczak zwrócił uwagę na zużycie materiałów, które w analizowanym okresie było znacznie większe w szkole w Kleszczewie niż w szkole w Tulcach.

Pani Nowicka wyjaśniła, że zużycie materiałów to także zużycie energii. Koszt zużycia gazu w Zespole Szkół w Kleszczewie to ok. 103.000zł, a w Zespole Szkół w Tulcach to ok. 43.000zł. Różnica wynika przede wszystkim z wielkości tych placówek.

W związku z brakiem dalszych pytań salę obrad opuściła Pani Nowicka.

Głos zabrała główna księgowa Zakładu Komunalnego, która na prośbę radnego Świąteczaka wyjaśniła przyczyny znacznej różnicy w wartości środków trwałych w 2012 roku w stosunku do roku poprzedniego. Pani Karolczak poinformowała, że w roku ubiegłym zakłady budżetowe księgowały amortyzację w kosztach, nie księgując jednocześnie pokrycia tej amortyzacji – z czego wynikała wykazywana w bilansie strata. Zgodnie z obecną interpretacją obowiązujących przepisów przez jednostki przeprowadzające szkolenia, Zakład Komunalny księguje amortyzację w koszty na koncie 400 z jednoczesną operacją na koncie 761 „pozostałe koszty operacyjne” jako pokrycie amortyzacji od środków trwałych otrzymanych z Gminy. Efektem takiego działania jest wykazywany za 2012r. zysk zakładu budżetowego.

Pani Karolczak wymieniła wartości amortyzacji wg poszczególnych grup środków trwałych Zakładu Komunalnego:

- grupa 1 (budynki) 22.307 zł,
- grupa 2 (budowle np. sieci wodociągowe) 204.996 zł,
- grupa 4 (maszyny i urządzenia) 3.912 zł,
- grupa 5 (kosiarki, opryskiwacze, koparka) 44.932,36 zł,
- grupa 6 (urządzenia techniczne) zamortyzowane,
- grupa 7 (pojazdy, środki transportu) 100.682,63 zł,
- grupa 8 (narzędzia, przyrządy m.in. agregaty) 39.645,16 zł.

W dalszej części posiedzenia Pani Skarbnik podała informację dotyczącą zwiększonych wydatków na usługi obce w Urzędzie Gminy w 2012r. w stosunku do 2011r., o co również prosił na poprzednim posiedzeniu Komisji Rewizyjnej radny Świąteczak. Pani Skarbnik wymieniła zwiększone wydatki między innymi w pozycjach:

- drogi publiczne 74.635,91 zł zakup nazw ulic i bieżące potrzeby związane z naprawą dróg.
- remont strażnicy w Śródce 209.214,67zł, zadanie realizowane w 2012r.,
- straż pożarna 37.673,18 zł, remont w związku z wynajmem lokalu użytkowego,
- świetlica multimedialna Zimin 39.053,48 zł, zadanie wykonywane w 2012r.,
- utrzymanie porządku i zieleni 86.397 zł.

Następnie członkowie Komisji Rewizyjnej poddali kontroli dokumentację z wykonanej w 2012 roku budowy placu zabaw w Szewcach i świetlicy multimedialnej w Ziminie. Pan Siwczak poinformował, że w związku z planowaną budową placu zabaw wystosowano 3 zapytania ofertowe, na które wpłynęły 2 oferty. Wybrany został wykonawca oferujący najkorzystniejszą cenę. Dostosowanie pomieszczenia szkoły w Ziminie do potrzeb świetlicy multimedialnej wykonał Zakład Komunalny.

Radna Wojciechowska zapytała, kto odpowiada za projekt placu zabaw?

Pan Siwczak wyjaśnił, że Urząd Gminy występując z zapytaniami ofertowymi ma już przygotowany plan obiektu. Pan Siwczak zwrócił uwagę na fakt, że przy możliwościach jakie dawała niewielka działka w Szewcach, przestrzeń ta została maksymalnie wykorzystana.

Radny Rajchelt zapytał czy urządzenia na plac zabaw w Szewcach dostarczała ta sama firma, która wyposażała pozostałe place na terenie gminy?

Pan Siwczak potwierdził.

Radna Wojciechowska zapytała jaki jest termin realizacji takiego placu zabaw od momentu podpisania umowy?

Pan Siwczak wyjaśnił, że najczęściej jest to ok. 6 tygodni.

Radni nie mieli więcej pytań odnośnie dokumentacji dotyczącej kontrolowanych przedsięwzięć.

W dalszej części posiedzenia radni zapoznali się z uchwałą nr SO-0954/32/16/2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za rok 2012.

Następnie radni przeszli do formułowania opinii Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2012r.

Nad treścią opinii głosowało 4 radnych obecnych na komisji, wszyscy opowiedzieli się za jej zatwierdzeniem i ją podpisali.

Komisja Rewizyjna zakończyła posiedzenie o godz. 11:10.

Protokołowała:

Magdalena Rakszawska

Komisja Rewizyjna w składzie:

| | | |
|------------------------|--------------------------|-------|
| Przewodniczący Komisji | Jan Rajchelt | |
| Członkowie: | Tadeusz Lammel | |
| | Krzysztof Świątczak | |
| | Aleksandra Wojciechowska | |