

Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 12 kwietnia 2012 roku

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej otwierając posiedzenie powitał zebranych zaznaczając, że materiały dotyczące wykonania budżetu wraz z bilansem wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2011r. wszyscy Radni otrzymali na marcowych Komisjach.

Pani Skarbnik przekazała członkom Komisji Rewizyjnej do wglądu oryginały sprawozdań z wykonania budżetu za 2011r. tj.: Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-N, Rb-Z, Rb-UN, Rb-UZ, Rb-PDP, Rb-ST, Rb-30S i Rb-34S zaznaczając, że informacje zawarte w sprawozdaniach ujęte są w materiałach, których Radni otrzymani w marcu 2012r. Przekazała również kserokopie sprawozdań finansowych tj.: Bilans Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, Rachunek zysków i strat jednostki, Zestawienie zmian funduszu jednostki oraz Bilans skonsolidowany.

Przewodniczący zaznaczył, że członkowie Komisji mogli zapoznać się z otrzymanym materiałem dotyczącym wykonania budżetu i poprosił aby każdy zgłaszał uwagi i zapytania.

Radny Urbaniak zapytał czego dotyczy zaległość w dochodach w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa, skąd ta duża zaległość?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że jest to głównie zaległość z tytułu wynajmowanego lokalu użytkowego w Gowarzewie, która wynosi 33.219,02 zł. Z uwagi na fakt, że dłużnik uchyla się od płacenia zaległości, sprawa została zgłoszona do sądu celem przymusowej egzekucji. Na pozostałe zaległości wysyłane są upomnienie.

Radny Urbaniak zapytał o przyczynę przekroczenia planu dochodów z tytułu podatku od czynności cywilno prawnych?

Pani Skarbnik poinformowała, że podatek ten otrzymujemy za pośrednictwem Urzędów Skarbowych. Do wykonania budżetu wprowadzane są kwoty na podstawie kwartalnych sprawozdań. Sprawozdania za IV kw. 2011r. otrzymaliśmy w styczniu i lutym 2012r. Plan

budżetowy można korygować w roku budżetowym, lecz w 2011r. nie mieliśmy odpowiedniej wiedzy o faktycznie wykonanych dochodach przekazywanych przez Urzędy Skarbowe.

Radny Urbaniak zapytał czy dochody z tego podatku są związane z dużym ruchem na rynku sprzedaży?

Pani Skarbnik odpowiedziała twierdząco.

Pani Skarbnik zwróciła członkom komisji uwagę na brak wykonania w dochodach w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, z tytułu udziału środków unijnych w zakończonym zadaniu inwestycyjnym dotyczącym budowy sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej. Zaznaczyła również, że nie został wykonany plan dotyczący spłaty pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie budowy sieci kanalizacyjnej i wodociągowej. Rozliczenie zadania przedstawiono w Urzędzie Marszałkowskim w dniu 30 listopada 2011r. Urząd Marszałkowski sprawdza poprawność wykonania zadania. Po zatwierdzeniu rozliczenia przekazane środki wpłyną bezpośrednio na spłatę zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie tego zadania. Było mało prawdopodobne by rozliczenie zadania było w ciągu miesiąca sprawdzone. W roku 2012 kwoty dotyczące rozliczenia zadania wprowadzone są do planu budżetu po stronie dochodów i rozchodów.

Radny Urbaniak zwrócił uwagę na niskie wykonanie dochodów w dziale 700 gospodarka mieszkaniowa w tytułu wpływów za użytkowanie wieczyste.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że w 2011r. wzrosły opłaty za użytkowanie wieczyste. Zaległość z tego tytułu wynosi 21.994,29 zł i dotyczy 4 osób, jedna osoba płaci na raty, a sprawy dwóch osób są skierowane na drogę postępowania sądowego, jedna zaległość została zgłoszona do masy upadłościowej.

Radny Świąteczak zapytał czy członkowie i Radni otrzymają więcej bilansów, bowiem porównując z rokiem ubiegłym jest ich mniej?

Pani Skarbnik poinformowała, że za 2011r. sporządza się bilans z jednostek budżetowych (Urząd Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Kleszczewie i Zespół Szkół w Tulcach) oraz z Zakładu Komunalnego łącznie. Za 2010r. były dwa bilanse. Podobnie sporządzony został rachunek zysków i strat jednostki oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Radny Świątczak zauważył, że wskutek zmian nie można porównać tego do danych ubiegłorocznych. Radny Świątczak pytał o bilanse Zakładu Komunalnego i szkół oraz czy GOKiS będzie oddzielnie?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego ujęte są bilanse Urzędu Gminy, Ośrodka Pomocy Społecznej, Zespołu Szkół w Kleszczewie i Zespołu Szkół w Tulcach oraz Zakładu Komunalnego. Do bilansu skonsolidowanego ujęte zostały trzy bilanse tj.: bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, bilans z GOKiS oraz bilans z wykonania budżetu. Bilans z GOKiS jako instytucji kultury zgodnie z ustawą o rachunkowości Rada Gminy zatwierdza się do 30 czerwca i omawiany będzie oddzielnie szczegółowo na komisjach.

Pani Skarbnik zaznaczyła, że z wykonaniem budżetu ściśle związany jest bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dlatego przedstawiła analitycznie wszystkie pozycje przyjęte do aktywów i pasywów tj.:

po stronie aktywów przyjęto

1.886.826,02 zł środki pieniężne budżetu- środki na rachunkach bankowych łącznie ze środkami na wydatki niewygasające, środki zgromadzone w Banku Zachodnim WBK,
14.324,29 zł pozostałe środki pieniężne – sumy pieniężne w drodze,
157.069,00 zł należności od budżetów – udział w podatku dochodowym od osób fizycznych pozostała część za XII 2011r.,
2.482,97 zł pozostałe należności i roszczenia- należności za pas drogowy i przypisane i nadpłacone odsetki,
2.060.702,28 razem aktywa.

Po stronie pasywów przyjęto:

12.551.075,58 zł zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki,
36.314,00 zł zobowiązania wobec budżetów- nadpłata z Urzędu Skarbowego Poznań Wilda i należny podatek VWT za XII/2011r.,
641,56 zł pozostałe zobowiązania- za pas drogowy i odsetki,
471.406,28 zł rezerwa na niewygasające wydatki – określone Uchwałą Rady Gminy z 2011r.
-9.032.346,52 zł skumulowany wynik budżetowy – skumulowany niedobór budżetu
-1.958.336,34 zł deficyt budżetu – deficyt za 2011r dochody minus wydatki budżetu
-471.406,28 zł niewykonane wydatki - określone Uchwałą Rady Gminy z 2011r.
463.354,00 zł inne pasywa – subwencja oświatowa na styczeń 2012r.

2.060.702,28 zł razem pasywa

Radny Rajchelt poprosił o wyjaśnienie co jest w skumulowanym wyniku?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że co roku wynik budżetu przenosi się na jedno konto, które określa wynik skumulowany. W kwocie 9.032.346,52 ujęty jest wynik budżetu - deficyt gminy do 31.12.2010r. Wynik budżetu za 2011r. to deficyt w kwocie 2.429.742,62 zł ujęty jest na oddzielnym koncie i w oddzielnej pozycji bilansu. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu. Z uwagi na fakt, że mamy zaciągnięty w 2011r. kredyt wynik budżetu jest ujemny stanowi deficyt. Jeżeli w kolejnych latach będziemy spłacać kredyty i pożyczki bez zaciągania nowych zobowiązań kredytowych, budżet winien zamykać się nadwyżką, która jednocześnie będzie zmniejszać skumulowany deficyt budżetu.

Radni mieli pytanie odnośnie mienia, pani Skarbnik poprosiła panią Barbarę Błoch, która przedstawiła informacje odnośnie mienia Gminy.

Radny Urbaniak zapytał jakie mienie sprzedaliśmy w 2011r. oraz czy zakończone zadanie związane z zagospodarowaniem parku w Kleszczewie przyjęty został na mienie gminy?

Pani Błoch odpowiedziała, że sprzedaliśmy dwa lokale mieszkalne w Gowarzewie, cztery działki w Tulcach i jedną w Krerowie. Pani Skarbnik dodała, że nakłady związane z zagospodarowaniem parku w Kleszczewie zostały przyjęte w 2011r. na stan środków trwałych i ujęte zostały w informacji o stanie mienia komunalnego Gminy.

Pan Świątczak zapytał czy sprzedaliśmy działkę nr 5/19 o powierzchni 0,3400 ha w Tulcach.

Pani Błoch odpowiedziała, że na dzień dzisiejszy nieruchomość nie jest sprzedana, ponieważ osoba uchylała się od płacenia. W lutym 2012r. . został zawarty akt notarialny na, podstawie którego nabywca wpłacił na konto Gminy zadatek w wysokości 300 tys. zł i zobowiązał się wpłacić pozostałą część do 30.04.2012r. Jeżeli minie kwiecień i osoba ta nie zapłaci to nabywca traci zadatek na rzecz Gminy.

Radny Świątczak zapytał ile wynosi suma transakcji dotycząca sprzedaży mienia w 2011r.?

Pani Błoch odpowiedziała , że nie liczyła średniej ceny sprzedaży, a w ewidencji ma wszystkie pozycje oddzielnie. Pani Skarbnik dodała, że w budżecie po stronie dochodów w dziale 700 ujęta jest kwota 609.792,02 zł ze sprzedaży mienia. W kwocie tej ujęte są również wpłaty od osób które kupiły działki i mieszkania w ratach.

Radny Świątczak zapytał ile przeznaczylimy środków na zakup gruntów?

Pani Błoch wyjaśniła, że w 2011r. roku kupiliśmy działkę pod przepompownie ścieków w Tulcach, ale akt był podpisany w 2012 roku, co nie zmienia faktu że płaciliśmy w roku 2011, działki pod studzienki sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Poklatkach oraz za grunty pod drogi symbolicznie płacone po 1 zł. Pani Błoch dodała, że sporadycznie dostajemy decyzją Wojewody pewne grunty na mienie komunalne, działki gdzie nie ma właściciela przeważnie są to małe fragmenty dróg. Zaznaczyła również, że ma spis szczegółowy odnośnie gruntów. Radni nie zażyczyli sobie do niego wglądu.

Radny Świątczak zapytał czy nie ma problemów z faktem, iż kupujemy drogi za złotówkę od mieszkańców? Czy majątek nie powinien być szacowany i wskazywana rzeczywista jego wartość jako gruntu? Pani Błoch poinformowała, że gmina nigdy nie miała z tym problemu, a zatrudnianie rzeczoznawcy do szacowania faktycznej wartości gruntu jest bardzo drogie. Dodała również, że Gmina kupowała grunty pod drogi za symboliczne 1 zł w sytuacji gdy sprzedający płacił na rzecz gminy opłatę za wzrost wartości nieruchomości i partycypował w kosztach budowy drogi lub sieci wodociągowej. Obecnie upłynął okres 5 letni od zmiany planu zagospodarowania przestrzennego i sprzedający w chwili sprzedaży działki nie ma obowiązku wносить opłaty za wzrost wartości nieruchomości gruntu.

Radny Rajchelt zapytał czy właściciel gruntu sprzedając działki budowlane ma obowiązek dbania o drogi na terenie sprzedawanej nieruchomości, jeżeli wytyczone są drogi to musi utrzymywać ją sam sprzedający? bo gmina już nie kupuje tego gruntu?

Pani Błoch wyjaśniła, że wcześniej wskutek podziału geodezyjnego była już decyzja, że droga należy do gminy, obecnie w ten sposób się nie robi, właściciel musi utrzymywać drogę, może być jeden właściciel lub kilku sąsiadów, na zasadzie własności lub służebności.

Radny Świątczak pytał odnośnie sprzedaży działek w Gowarzewie.

Pani Błoch poinformowała, że jeżeli chodzi o tereny byłej strzelnicy w Gowarzewie to ogłoszony jest przetarg na sprzedaż.

Radny Rajchelt zapytał o przyczynę różnic wartości w wykazie środków trwałych dotyczących strażnicy w Gowarzewie i Kleszczewie gdyż są podobnej kubatury i budowane w tym samym okresie?

Pani Skarbnik sprawdziła wartości w ewidencji środków trwałych i wyjaśniła, że strażnica w Kleszczewie przyjęta została na stan środków trwałych w 1994 r. a strażnica w Gowarzewie w 1998r. Później w strażnicy w Gowarzewie wzrosła wartość o dobudowywaną scenę. Różnica wartości mogła również nastąpić przy przyjmowaniu tych obiektów gdyż prace wykonywane były nieodpłatnie przez mieszkańców i mogło się zdarzyć, że były one różnie wycenione do ustalenia wartości początkowej tych budynków.

Radny Rajchelt zapytał dlaczego w wykazie środków trwałych w pozycji tor przeszkód, widnieje wartość 0,00 zł? Pani Skarbnik odpowiedziała, że środek trwałe jest już całkowicie umorzony i taka jest jego wartość ewidencyjna netto.

W związku z braku pytań odnośnie mienia komunalnego salę opuściła pani Błoch.

Radny Rajchelt zauważył, że w wykazie środków trwałych w pozycji samochody pożarnicze jest tylko 7 sztuk, zapytał dlatego, czy te stare nie są uwzględniane? Pani Skarbnik poinformowała że wszystkie wozy strażackie, które posiada Gmina i wykorzystywane są przez OSP są w wykazie. W wykazie nie ma samochodu pożarniczego MAN zakupionego bezpośrednio przez OSP Kleszczewo.

Radny Rajchelt zapytał o umiejscowienie oświetlenia parkingu przy placu apelowym i ciągu komunikacyjnym wykazane w wykazie środków trwałych? Pani Skarbnik odpowiedziała, że zadanie wykonane było przy Zespole Szkół w Kleszczewie pomiędzy boiskiem ORLIK a budynkiem szkoły.

Radny Rajchelt zapytał o kolejną pozycję w wykazie środków trwałych określoną jako „utwardzenie drogi w Poklatkach”, dotyczącej informacji „Józwik w kierunku Mikuszyna..” czy osoba ta jest wskazana jako punkt orientacyjny czy to jest jego grunt?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że osoba ta sprzedawała grunty i przekazała drogi Gminie. Informacja jest wpisana aby każdy mieszkaniec łatwiej zorientował się która to jest droga.

Radny Rajchelt poprosił o wyjaśnienie zmian w ewidencji Zakładu Komunalnego dotyczących sposobu naliczania amortyzacji?

Pani Skarbnik wyjaśniła, że od 2011r. mamy sytuację iż księgujemy amortyzację, którą ujmuje się w kosztach ale nie księgujemy pokrycia amortyzacji, która zmniejszała ujemny wynik finansowy jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, wskutek tego we wszystkich jednostkach (Zakład Komunalny Zespół Szkół w Kleszczewie, Zespół Szkół w

Tulcach, GOKiS i Ośrodek Pomocy Społecznej) straty zwiększyły się o odpis amortyzacyjny. Związane jest to ze zmianami wprowadzonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów dotyczącymi zasad rachunkowości obowiązujących w jednostkach samorządu terytorialnego.

Radny Świątczak zauważył, że wszystkie te zmiany dążą do księgowości przedsiębiorstw.

Rajchelt poprosił o wyjaśnienie zapisu w informacji o stanie mienia komunalnego w pkt.13 na str. 18 hydrofornia, wodociąg, urządzenia do uzdatniania wody w Nagradowicach, potem w zapisie jest plus 159, 5 mb z inwestycji o co chodzi?

Pani Skarbnik poinformowała, że do istniejącego stanu wykonany został nowy odcinek sieci dotyczy wodociągu w Nagradowicach.

Radny Rajchelt zapytał co oznaczają pozycje w wykazie środków trwałych, w których wykazana jest wartość 0,00 zł?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że pozycje te są całkowicie umorzone.

Radny Świątczak zapytał czego dotyczy podpunkt w wykazie środków trwałych określony jako „pociąg”? Pani Skarbnik poinformowała, że chodzi o uzupełnienie wyposażenia placu zabaw przy Zespole Szkół w Tulcach.

Radny Świątczak poprosił o wyjaśnienie dotyczące nadpłaty w podatku od nieruchomości od osób prawnych, która wynosi 646.903,85 zł, czy ta kwota dotyczy Orlenu, czy wszystko zostało spłacone do dnia 29.02.2012r. ?

Pani Skarbnik oświadczyła, że do Orlenu została spłacona cała kwota stanowiąca nadpłatę podatku od nieruchomości tj. 646.881 zł. Mogliśmy tą operację przeprowadzić, bo otrzymaliśmy w 2012r. zwrot niewykorzystanej dotacji z Zakładu Komunalnego w tym zwrot podatku VAT.

Radny Świątczak zapytał czy 646.881 zł to jest cała nadpłata w podatku od nieruchomości dotycząca Orlenu, prosił o wytłumaczenie całej sytuacji.?

Pani Skarbnik wyjaśniła, że Orlen zwrócił się do Gminy o zwrot niesłusznie przekazanego podatku od nieruchomości dotyczący miejsc obsługi podróżnych, gdyż nie dzierżawi gruntu bezpośrednio od Skarbu Państwa lecz od Autostrady Wielkopolskiej i dlatego też błędnie złożył deklaracje podatkowe. Z uwagi na fakt, że nadpłata stanowiła znaczną kwotę

zwróciliśmy się z pismem do Orlenu o wyrażenie zgody na rozłożenie nadpłaty na raty i rezygnację z odsetek. Orlen wyraził zgodę na rozłożenie zaległości na raty ale nie zrezygnował z odsetek. W tej sytuacji staraliśmy się spłacić nadpłatę jak najszybciej.

Autostrada Wielkopolska dzierżawiąc grunty od Skarbu Państwa złożyła deklaracje podatkowe dotycząca miejsc obsługi podróżnych przyjmując do opodatkowania budynki a pomijając budowle. Podjęte są odpowiednie czynności aby Autostrada Wielkopolska zapłaciła również podatek od budowli.

W międzyczasie na obrady Komisji doszedł Wójt Gminy Kleszczewo, dołączając tym samym do dyskusji na temat wykonania budżetu za 2011.

Radny Świąteczak, wysunął wniosek, aby materiały na komisje przygotowywać w formie multimedialnej lub utworzenia osobnych kont dla każdego z radnych.

Radny Rajchelt poprosił o wyjaśnienie źródła dochodów w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90019 kary i opłaty za korzystanie ze środowiska, o czym mówi ten podpunkt? Pani Skarbnik wyjaśniła, że opłaty otrzymujemy za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego i związane są z ochroną środowiska między innymi z o opłat dotyczących wycinki drzew.

Radni dyskutowali na temat wydatków w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, dotyczącej programu dofinansowanego z Kapitału Ludzkiego „Nie bój się nie lękaj, wypłyn na głębie.” Radny Urbaniak zwrócił uwagę, że wydano znaczne pieniądze z budżetu, obejmując projektem zbyt małą grupę osób. Wyraził również wątpliwość czy podjęte działania pomogą osobom pozyskać pracę aby poprawić swoją sytuację materialną. Pani Skarbnik zaznaczyła, że program realizuje Ośrodek Pomocy Społecznej na podstawie wytycznych do programu unijnego.

Członkowie komisji sprawdzili wszystkie dokumenty, zarówno wersje opisowe jak i tabelaryczne. Pani Skarbnik poinformowała o uprawnieniach Wójta dotyczących wprowadzania zmian w planie budżetu. Przekazała radnym robocze załączniki, które wykonała do sporządzenia bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego oraz bilansu skonsolidowanego.

W związku z faktem iż radni nie mieli żadnych pytań Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji Rewizyjnej o godzinie 11⁴⁵. Wyznaczając jednocześnie kolejne posiedzenie Komisji

dotyczące omawiania wykonania budżetu za rok 2011 na 30 kwietnia 2012 r. na godzinę 9⁰⁰.

Protokolowała

Anita Pawlińska

Przewodniczący Komisji: Jan Rajchelt.....

Członkowie Komisji: Sławomir Urbaniak.....

Krzysztof Świąteczak.....

Tadeusz Lammel.....