

**Protokół nr 8/2011
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 31 maja 2011 r.**

W posiedzeniu uczestniczyli:

- | | | |
|-------------------------|---|--------------------|
| 1. Eufemia Jankowska | - | Przewodnicząca |
| 2. Robert Stasiukiewicz | - | Wiceprzewodniczący |
| 3. Irena Halicka | - | Członek |
| 4. Jarosław Płatek | - | Członek |

Porządek posiedzenia:

1. Rozpatrzenie skargi na działania dyrektora szkoły Podstawowej w Łynie wniesioną przez Panią Jadwigę Bardyszewską.
2. Sporządzenie opinii w sprawie udzielenia Burmistrzowi Nidzicy absolutorium za rok 2010.

Ad. 1

Pani Eufemia Jankowska Przewodnicząca komisji Rewizyjnej zapoznała członków Komisji z zgromadzoną dokumentacją w sprawie wniesionej skargi przez Panią Jadwigę Bardyszewską-nauczyciela w Szkole Podstawowej w Łynie na działania niezgodne z regulaminem szkoły dyrektora tej placówki.

Członkowie Komisji po przeanalizowaniu dokumentów i wyjaśnień w tej sprawie przystąpili do głosowania.

W głosowaniu nad niezasadnością skargi brało udział 4 radnych.

Za głosowało - 4 radnych

Przeciw - 0

Wstrzymało się - 0

Skargę uznano za niezasadną.

Przewodnicząca Komisji zobowiązała się przygotować projekt uchwały w tej sprawie oraz na przyszłym posiedzeniu Komisji zapoznać z treścią przygotowanego uzasadnienia.

Ad. 2

Absolutorium Burmistrza Nidzicy za rok 2010.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nidzicy na posiedzeniu w dniu 31 maja 2011r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Nidzica za 2010r., sprawozdanie Burmistrza Nidzicy z wykonania budżetu Gminy za 2010 łącznie z opinią RIO w Olsztynie o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Gminy Nidzica, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta. Komisja Rewizyjna ustaliła, że w/w dokumenty zostały w ustawowym terminie przekazane Radzie Miejskiej.

Budżet Gminy Nidzica na rok 2010 uchwalony został Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XLVI/506/2009 z dnia 29 grudnia 2009r.

W ciągu roku budżetowego dokonano zmian w budżecie:

1. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XLVII/525/2010 z dnia 28 stycznia 2010 r.
2. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 828/2010 z dnia 28 stycznia 2010r.
3. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 843/2010 z dnia 22 lutego 2010r.
4. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XLIII/535/2010 z dnia 25 lutego 2010r.
5. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 851/2010 z dnia 26 lutego 2010r.
6. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 856/2010 z dnia 04 marca 2010r.

7. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 865/2010 z dnia 24 marca 2010r.
8. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XLIX/553/2010 z dnia 25 marca 2010r.
9. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 870/2010 z dnia 30 marca 2010r.
10. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 881/2010 z dnia 09 kwietnia 2010r.
11. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr L/566/2010 z dnia 29 kwietnia 2010r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 895/2010 z dnia 30 kwietnia 2010r.
13. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LI/581/2010 z dnia 20 maja 2010r.
14. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 922/2010 z dnia 21 maja 2010r.
15. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LII/595/2010 z dnia 25 maja 2010r.
16. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 932/2010 z dnia 31 maja 2010r.
17. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 935/2010 z dnia 07 czerwca 2010r.
18. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 937/2010 z dnia 11 czerwca 2010r.
19. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 945/2010 z dnia 16 czerwca 2010r.
20. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LV/597/2010 z dnia 29 czerwca 2010r.
21. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 963/2010 z dnia 30 czerwca 2010r.
22. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LVI/616/2010 z dnia 13 lipca 2010r.
23. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 994/2010 z dnia 15 lipca 2010r.
24. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LVII/617/2010 z dnia 29 lipca 2010r.
25. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1007/2010 z dnia 30 lipca 2010r.
26. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1008/2010 z dnia 06 sierpnia 2010r.
27. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1013/2010 z dnia 18 sierpnia 2010r.
28. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1016/2010 z dnia 25 sierpnia 2010r.
29. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XLIII/618/2010 z dnia 02 września 2010r.
30. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1022/2010 z dnia 03 września 2010r.
31. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1025/2010 z dnia 13 września 2010r.
32. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1029/2010 z dnia 17 września 2010r.
33. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1030/2010 z dnia 22 września 2010r.
34. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LIX/634/2010 z dnia 30 września 2010r.
35. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1033/2010 z dnia 30 września 2010r.
36. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1038/2010 z dnia 06 października 2010r.
37. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1040/2010 z dnia 08 października 2010r.
38. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1042/2010 z dnia 11 października 2010r.
39. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1047/2010 z dnia 14 października 2010r.
40. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1054/2010 z dnia 25 października 2010r.
41. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LX/649/2010 z dnia 28 października 2010r.
42. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1058/2010 z dnia 29 października 2010r.
43. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LXI/671/2010 z dnia 05 listopada 2010r.
44. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1066/2010 z dnia 05 listopada 2010r.
45. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1067/2010 z dnia 10 listopada 2010r.
46. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1073/2010 z dnia 19 listopada 2010r.
47. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1074/2010 z dnia 25 listopada 2010r.
48. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1076/2010 z dnia 29 listopada 2010r.
49. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 7/2010 z dnia 09 grudnia 2010r.
50. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 9/2010 z dnia 13 grudnia 2010r.
51. Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr III/5/2010 z dnia 16 grudnia 2010r.
52. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 12/2010 z dnia 17 grudnia 2010r.
53. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 17/2010 z dnia 22 grudnia 2010r.
54. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 25/2010 z dnia 28 grudnia 2010r.
55. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 28/2010 z dnia 29 grudnia 2010r.

I. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY NIDZICA ZA 2010R,
KTÓRE SKŁADA SIĘ Z:

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Nidzica,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane z rachunku zysków i strat jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane finansowe gminnych jednostek budżetowych: szkoły, przedszkola, MOPS, Urząd Miejski, ZOOiS i budżetu.

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nidzica jest sprawozdaniem sporządzonym na 31.12.2010r. i stanowi zestawienie zasobów aktywów i pasywów budżetu. Suma bilansowa na dzień 31.12.2010r. wynosi 4.031.976,65zł.

a) W zakresie aktywów podstawową wielkością są środki pieniężne budżetu i stanowią 3.215.246,67zł. Ponadto w aktywach bilansu z wykonania budżetu występują należność od budżetów w kwocie 264.243,54zł, a także rozliczenia międzyokresowe - 552.486,44zł (naliczone odsetki od obligacji, kredytów i pożyczek).

b) Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią zobowiązania, które wyniosły 23.458.109,45zł, w tym zobowiązania finansowe (m.in. z tytułu pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji,) 23.457.024,26zł i pozostałe zobowiązania 1.085,19zł.

Kolejną znaczną pozycją pasywów bilansu są:

- aktywa netto budżetu (-)20.424.728,80zł.

w tym: niedobór budżetu (-)5.407.857,31zł.

- rezerwa na wydatki niewygasające 50.000,00zł.

- skumulowany niedobór na zasobach budżetu (-)15.066.871,49zł.

Ostatnią pozycją są inne pasywa, w której ujęto rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2010r. środków z subwencji oświatowej na rok następny – 998.596,00zł.

2. Łączny bilans jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek budżetowych na 31 grudnia 2010r. Suma bilansowa na dzień 31.12.2010r. wynosi 172.562.882,16 zł.

Po stronie aktywów wyodrębnić można aktywa trwałe, którymi w głównej mierze są rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – 164.968.639,51zł. Inwestycje rozpoczęte środki trwałe w budowie – kolejna pozycja aktywów – stanowi kwotę 2.795.964,89zł. Należności długoterminowe stanowią kwotę 476.949,00zł. Do istotnej pozycji bilansu należą długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 10.666.498,00zł, które obejmują: udziały w spółkach z o.o., których gmina jest 100% udziałowcem; akcje w spółkach akcyjnych oraz wkład w fundacji. Kwota jest zgodna z danymi zawartymi w informacji o stanie mienia Gminy.

Spśród aktywów obrotowych na kwotę 47.662,99zł stanowią zapasy w postaci materiałów, a do największej pozycji należą należności krótkoterminowe na kwotę 7.266.885,86zł, które obejmują należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności. Do aktywów obrotowych należą również środki pieniężne na rachunkach bankowych i wynoszą 279.109,80zł.

Po stronie pasywów pozycja fundusz wynosi - 166.013.510,78zł i jest zgodna z łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Pozycja wynik finansowy w wysokości 7.676.589,55zł jest zgodna z dwoma sprawozdaniami łącznymi, a mianowicie rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu. Znaczącą pozycją po stronie pasywów są zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 2.600.309,79zł według poszczególnych tytułów dłużnych i dotyczą normalnego funkcjonowania jednostek.

Kolejna pozycja po stronie pasywów to fundusze specjalne w wysokości 3.949.061,59zł i obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

3. Łączny rachunek zysków i strat, to sprawozdanie z okresu roku budżetowego i obrazuje jak ukształtowały się w nim określone wielkości przychodów i kosztów w jednostkach budżetowych.

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zmiany funduszu poszczególnych jednostek budżetowych. Pierwszą pozycją jest fundusz na początek okresu, następnie jego zwiększenia i zmniejszenia z podziałem na tytuły.

Zysk netto w wysokości 7.676.589,55zł, który zwiększa fundusz i jest zgodny z pozycją bilansu łącznego jednostek „wynik finansowy netto”.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedstawione sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie i przedstawione w sposób czytelny i zrozumiały.

II. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY NIDZICA ZA 2010R. ŁĄCZNIE Z OPINIĄ REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W OLSZTYNIE O TYM SPRAWOZDANIU.

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 55.067.861,53zł. Dochody wykonano w kwocie 54.967.403,71zł, co stanowi 99,82% planu, w tym wykonano dochody bieżące na kwotę 49.150.408,25zł, co stanowi 100,24% planu oraz dochody majątkowe na kwotę 5.816.995,46zł co stanowi 96,41% planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 62.916.796,08zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 60.375.261,02zł, co stanowi 95,96% ogółu planu, w tym wykonano wydatki bieżące na kwotę 49.837.180,49zł co stanowi 96,86% planu wydatków bieżących oraz wydatki majątkowe na kwotę 10.538.080,53zł, co stanowi 91,90% planu wydatków majątkowych.

Na realizację inwestycji gminnych zaplanowano w budżecie Gminy po zmianach kwotę 11.097.274,44zł, co stanowi 17,64% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 10.168.701,54zł, co stanowi 91,63% planowanych wydatków na inwestycje. Pozostałe wydatki majątkowe wykonano w 100% planu na kwotę 369.378,99zł, co stanowi 0,59% ogółu planu wydatków.

4. Budżet Gminy zamknął się za 2010r. rok deficytem w wysokości 5.407.857,31zł.

5. Przychody budżetu wykonano w 99,89% planu, z tego w 100% planu - wyemitowano obligacje komunalne w kwocie 6.400.000,00zł oraz osiągnięto wolne środki – 2.606.128,51zł. Na kwotę 1.034.537,82zł zaciągnięto pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie, co stanowiło 98,92% planu.

6. Ze środków budżetu Gminy w 2010 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 1.503.000,00zł, tj. 100% planu. Spłacono serię C obligacji komunalnych wyemitowanych w 2005 roku w kwocie 700.000,00zł.

7. Zadłużenie Gminy na koniec 2010 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów, wyemitowanych obligacji wyniosło kwotę 22.904.537,82zł z terminem spłaty w 2011 roku

i latach następnych, w tym pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych ze środków UE – 1.034.637,82zł, co stanowiło 39,79% wykonanych dochodów budżetowych i nie przekracza ustawowych wskaźników.

8. Zadłużenie Gminy na koniec 2010 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie (1.034.537,82zł), kredytów (5.770.000,00zł), wyemitowanych obligacji (16.100.000,00zł), i zobowiązań wymagalnych (14,70zł) wyniosło kwotę 22.904.552,52zł tj. 41,67% wykonanych dochodów budżetowych.

9. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2010 rok wyniosły 2.254.662,00zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za 2010 rok wyniosły 382.304,34zł. Łącznie stanowiło to kwotę 2.636.966,34zł, tj. 4,80% zrealizowanych dochodów.

10. Zrealizowano wydatki w ramach funduszu sołeckiego w 93,13% zakładanego planu, tj. na kwotę 227.165,81zł, z tego wydatki bieżące stanowiły 131.793,06zł, wydatki majątkowe 95.372,75zł.

11. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich został przedstawiony w sposób czytelny i zadawalający.

12. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z UE dokonane w trakcie roku były zasadne.

Burmistrz, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

III. ROZPATRZONO INFORMACJĘ O STANIE MIENIA ZA OKRES OD 01.10.2009R. DO 31.12.2010R.

Obrót mieniem gminnym w okresie 01.10.2009r. – 31.12.2010r.:

1. Sprzedaż mienia gminnego:

40 lokali mieszkalnych;

11 udziałów zabudowanych lokalami użytkowymi-garażami;

38 działek pod budownictwo mieszkaniowe, usługi i na poprawę zagospodarowania nieruchomości przyległych;

5 działek dla specjalnej strefy ekonomicznej;

2. Sprzedaż prawa użytkowania wieczystego - 6 działek;

3. Przekształcono prawo użytkowania wieczystego w prawo własności – 13 działek;

4. Nabycie mienia do zasobów gminy:

Pozyskano do zasobów gminy 10 działek pod budowę dróg, na urządzenie placu zabaw i nieruchomość zabudowaną w tym:

7 działek od osób prywatnych (Wikno, Jabłonka, Piątki);

2 działki od Agencji Nieruchomości Rolnych (Zagrzewo i Grzegórzki);

1 działka z mocy prawa pod drogę (Wikno, obręb Jabłonka).

5. Przekazano z mocy prawa 26 działek o łącznej powierzchni 0,5188 ha na rzecz Skarbu Państwa w tym :

10 działek o pow. 0,1707 ha pod budowę drogi wojewódzkiej Nr 604 Nidzica-Wielbark (miasto Nidzica obręby nr 4 i 6);

16 działek o pow. 0,3481 ha pod przebudowę skrzyżowań (ronda) w ciągu dróg wojewódzkich Nr 545 i 604 w Nidzicy (miasto Nidzica obręby Nr 4, 5 i 6).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku wykonano dochody z mienia komunalnego w 2010r. w następującej wysokości:

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 175.344,71zł,

2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy – 233.584,00zł.

3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 9.634,82zł,
4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 4.524.198,56zł.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Nidzica za 2010 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

W głosowaniu jawnym Komisja jednogłośnie podjęła uchwałę Nr 1/2011 Komisji rewizyjnej z dnia 31 maja 2011 roku w sprawie opinii o wykonaniu budżetu Gminy Nidzica za 2010 rok oraz w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nidzicy.

Na tym protokół zakończono.

Protokółował:

INSPEKTOR
ds. Rady Miejskiej

mgr Anna Andrzejewska

Przewodniczył:

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej

Eufemia Jankowska