

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
RIO/KF/79/2011

Egz. Nr 2

PROTOKÓŁ

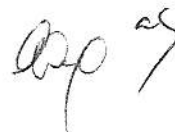
z kontroli doraźnej gospodarki finansowej Gminy Nowe, przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Nowe przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, st. inspektora Marię Guzińską, inspektora Marka Wawrzyniaka na podstawie upoważnienia Nr 79/77/2011 Prezesa Izby z dnia 28.11.2011 roku w okresie od 05.12.2011 roku do dnia 16.12.2011 roku.

Jednostka kontrolowana: **Urząd Gminy w Nowem**
Plac Św. Rocha 5
86 – 170 Nowe n/Wisłą

Okres objęty kontrolą: **2011 rok**

Przedmiot kontroli: Kontrola doraźna gospodarki finansowej Gminy Nowe obejmująca swoim zakresem

- I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.
 1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego.
 2. Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego.
- II. Budżet jednostki samorządu terytorialnego.
- III. Przestrzeganie ustawy Prawo zamówień publicznych przy szczególnym uwzględnieniu budowy drogi w granicach istniejącego pasa drogowego na działce nr 213 w miejscowości Bochlin obręb geodezyjny Kozielec.
- IV. Ewidencja księgowa w zakresie wydatków inwestycyjnych poniesionych przez Gminę na drogi gminne zadanie pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej realizowanej dwuwarstwowo, składającej się z warstwy wiążącej i ścieralnej o minimalnej łącznej grubości warstw 6 cm, do długości 0,700 km w obrębach geodezyjnych: Kozielec dz. Nr 213.



I. USTALENIA OGÓLNO – ORGANIZACYJNE.

1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego.

Burmistrz: Czesław Woliński wybrany na kadencję 2010 – 2014 w wyborach bezpośrednich zgodnie z przepisami art. 22 ustawy z dnia 20.06.2002 roku o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta (Dz. U Nr 113, poz. 984) - zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Nowem o bezpośrednim wyborze Burmistrza z dnia 22.11.2010 roku. Burmistrz Elekt złożył ślubowanie w dniu 1 grudnia 2010 roku na II sesji Rady Miejskiej w Nowem

Zastępca Burmistrza: Zbigniew Lorkowski powołany w dniu 14 grudnia 2010 roku zarządzeniem Burmistrza Nowego Nr 5/10.

Sekretarz: Sławomir Filip powołany, od dnia 01 stycznia 2006 roku, Uchwałą Rady Miejskiej w Nowem Nr XXXVI/229/2005 z dnia 29 grudnia 2005 roku. Stosunek pracy na podstawie powołania został przekształcony z dniem 02.01.2009 roku, w formę umowy o pracę na czas nieokreślony (sygnatura akt ODG. 1111-1/09).

Skarbnik: Jerzy Wotkowski powołany na to stanowisko od dnia 01 stycznia 2011 roku, uchwałą Rady Miejskiej w Nowem Nr IV/23/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku.

II. Budżet Jednostki Samorządu Terytorialnego

Zgodnie z przepisami art. 233-234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Burmistrz Gminy Nowe zarządzeniem Nr 182/2010 z dnia 15 listopada 2010 roku opracował projekt budżetu Gminy Nowe na 2011 rok i przesłał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w celu zaopiniowania. W załączniku Nr 3a projektu budżetu zaplanowane zostały zadania inwestycyjne na 2011 r w kwocie 1.947.500,00 zł.

Uchwałą Nr 54/201 Składu Orzekającego Nr 6 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 13 grudnia 2010 roku w sprawie wydania opinii o projekcie budżetu na 2011 rok Gminy Nowe został budżet na 2011 rok zaopiniowany z uwagami.

Do zakresu w planie wydatków nie wniesiono uwag. Stwierdzono, że w planie wydatków majątkowych wyodrębniono:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 tj. środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- w planie wydatków wykazano środki na realizację zadań inwestycyjnych, których wielkość jest zgodna z danymi zawartymi w wykazie inwestycji na 2011 rok.

Kserokopia zestawienia zadań inwestycyjnych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2011 rok stanowi akta kontroli **Nr 79/2011/I.**

Rada Miejska w Nowem w dniu 23 lutego 2011 roku podjęła uchwałę Nr VI/33/11 w sprawie uchwalania budżetu Gminy Nowe na rok 2011.

Zaplanowane w budżecie dochody i wydatki na rok 2011 przedstawiały się następująco:

dochody w wysokości 24.108.083,00 zł w tym:



- dochody bieżące 22.205.083,00 zł
- dochody majątkowe 1.903.000,00 zł
- wydatki w wysokości 24.484.438,00 zł w tym:
 - wydatki bieżące 22.316.938,00 zł
 - wydatki majątkowe 2.167.500,00 zł

Wydatki majątkowe wg planu wydatków na rok 2011 (załącznik nr 2 do ww. uchwały) zaplanowano w kwocie 2.167.500,00 zł:

- dz. 010 rozdz. 01010 § 6050 wodociąg wiejski Zdrojewo 200.000,00 zł,
- dz. 010 rozdz. 01095 budowa placów zabaw dla dzieci we wsi Mątwy 45.000,00 zł w tym:
 - § 6050 w kwocie 20.000,00 zł,
 - § 6058 w kwocie 25.000,00 zł,
- dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 drogi gminne w kwocie 200.000,00 zł,
- dz. 600 rozdz. 60016 rekultywacja ul Spacerowej 253.000,00 zł, w tym: § 6058 (253.000,00 zł) i § 6050 (50.000,00 zł),
- dz. 700 rozdz. 70005 § 6060 wykup gruntów od osób fizycznych pod drogi 30.000,00 zł,
- dz. 754 rozdz. 75405 § 6060 zakup samochodu dla OSP Mały Komorsk 20.000,00 zł,
- dz. 801 rozdz. 80101 § 6060 zakup tablic interaktywnych 19.500,00 zł,
- dz. 926 rozdz. 92601 budowa ORLIK 2012 1.400.000,00 zł, w tym § 6050 w kwocie 280.000,00 zł, § 6058 w kwocie 658.000,00 zł, § 6059 w kwocie 462.000,00 zł.

W trakcie wykonywania budżetu do dnia kontroli tj. do dnia 05.12.2011 r. plan wydatków uległ zmianom: 6 uchwałami Rady Miejskiej w Nowem i 13 zrządzzeniami Burmistrza Nowego.

Ostatnia zmiana budżetu dokonana została zarządzeniem Nr 95/2011 Burmistrza Nowego z dnia 18 listopada 2011 r. W wyniku dokonanych zmian plan dochodów i wydatków budżetu Gminy przedstawiał się następująco:

- ◀ dochody budżetu w wysokości 26.458.912,06 zł w tym:
 - 1) dochody bieżące w wysokości 24.544.912,06 zł
 - 2) dochody majątkowe w wysokości 1.914.000,00 zł
- ◀ wydatki budżetu w wysokości 26.115.864,06 zł w tym wydatki:
 - 1) bieżące w wysokości 24.141.533,06 zł
 - 2) majątkowe w wysokości 1.974.331,00 zł

Szczegółowej kontroli poddano zamiany dokonane przez Radę Miejską w Nowem w budżecie Gminy na 2011 rok w zakresie wydatków majątkowych.

W budżecie na 2011 rok dokonane zostały zmiany w planie wydatków majątkowych następującymi uchwałami:

◀ Nr IX/50/11 z dnia 25 maja 2011 roku zwiększając plan wydatków majątkowych w § 6050 o kwotę 35.400,00 zł z przeznaczeniem na;

- a) monitoring wizyjny miasta dz. 754 o kwotę 26.400,00 zł
- b) montaż dwóch klimatyzatorów dz. 750 o kwotę 9.000,00 zł.

Plan wydatków majątkowych ogółem po zmianach wynosił 2.202.900,00 zł.

◀ Nr X/57/11 z dnia 29 czerwca 2011 roku zmieniając planu wydatków w § 6050 poprzez:

- a) zwiększenie planu wydatków inwestycyjnych w dz.600 rozdz. 60016 „Drogi gminne” § 6050 o kwotę 117.000,00 zł (plan po zmianach wyniósł 317.000,00 zł) w związku ze zmianą terminu wykonania usługi geodezyjnej,

