**Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**

**Rady Gminy Suchy Las**

**dnia 22 maja 2020 r.**

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Powitanie gości i członków Komisji.
3. Stwierdzenie prawomocności posiedzenia.
4. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
5. Spotkanie robocze w sprawie analizy wykonania budżetu za 2019 r.
6. Sprawy bieżące.
7. Wolne głosy i wnioski.
8. Zakończenie posiedzenia.

Ad. 1 – 3.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej M. Jankowiak otworzył posiedzenie Komisji, powitał członków Komisji oraz stwierdził prawomocność posiedzenia na podstawie listy obecności.

Ad. 4.

Protokół z 14.01.2020 r. został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 5.

 Członkowie Komisji podzielili się na 3 zespoły, które analizowały sprawozdanie z wykonania budżetu na 3 płaszczyznach:

 - dochody gminy – radne W. Prycińska i J. Pągowska

 - wydatki majątkowe – radny M. Przybylski

 - wydatki bieżące – radny T. Sztolcman.

**ANALIZA WYKONANIA DOCHODÓW W BUDŻECIE ZA ROK 2019**

Dochody ogółem (po zmianach) 184 121 378,62 zł.

Wykonanie dochodów 162 791 548,60 zł, co stanowi 88.42% planu.

Pytania dotyczące wykonania dochodów:

1. 18.12.2018. uchwała nr III/29/18 w sprawie budżetu gminy na rok 2019 ustala dochody budżetowe w kwocie 185 012 518, 41 zł, natomiast w tabelę wpisana jest kwota planu pierwotnego w kwocie 182 887 829,97 zł - dlaczego?

1. Dział 600 Transport i łączność: wykonano w 4,68% - *wykonanie 100% w rozdz.60004 § 2950 zwrot dotacji ZTM po corocznym audycie rekompensaty oraz rozdz. 60014 dotyczy pomocy finansowej z Powiatu Poznańskiego na prowadzenie zadania publicznego w zakresie zarządzania drogą powiatową nr 2428P- ul. Lipowa, Golęczewo, w rozdz. 60016 wykonanie 1,41%, w tym w § 0970 nie wykonano dochodów z tytułu dofinansowania przez przedsiębiorców inwestycji infrastrukturalnej w Złotkowie (z uwagi na zmianę formy na opłaty adiacenckie), w § 6207 wykonanie dotacji ze środków unijnych wynosi 1,71% (środki wpłyną w roku 2020 z uwagi na wydłużone procedury rozliczeń w Urzędzie Marszałkowskim- czyli podobnie jak w roku ubiegłym). Plan 11 631 098,75 zł, wykonanie 544 735,48 zł, brakuje 11 086 363,27 zł.*
2. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa wykonano w 32,24% - *szczegółowe wytłumaczenie na stronie 10 i 11 sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Suchy Las za rok 2019. Plan 4 529 700,18 zł, wykonanie 1 460 252,10 zł, brakuje 3 069 448,08 zł.*

Jaką wartość założono do budżetu ze sprzedaży nieruchomości skoro pierwotny plan opiewał na kwotę 13 497 800zł, a plan po zmianach tylko na kwotę 4 529 700,18zł (różnica 8 968 099,82zł)?

1. Dział 750 - Administracja publiczna: wykonano w 35,42% - *szczegółowe wytłumaczenie na stronie 11 sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Suchy Las za rok 2019; w rozdz. 75023 wykonano 27,13% planu, w tym między innymi: 0% wykonania §6207 - dotyczy dotacji z działania 2.1.1 - „rozwój e-usługi w tym wdrożenie kompleksowego oprogramowania - dochody wpłyną w roku 2020; 15,66% wykonania §0940 - dotyczy rozliczenia z lat ubiegłych ). Plan 1 049 077,07 zł, wykonano 371 655,68 zł, brak 677 421,39 zł.*

1. Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie opieki społecznej - *wykonanie dochodów w kwocie 210 841,20 dotyczy realizacji zadania unijnego przez OPS w SL „Dobre rozwiązania. Nowa organizacja pracy w OPS w SL”.*

Czy to działanie nie było planowane na ten rok? W sensie dlaczego nie było wpisane do planowanych dochodów?

1. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: wykonanie 80,35% - *szczegółowe wytłumaczenie na stronie 20 sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Suchy Las za rok 2019.*

Pytanie dotyczy rozdz. 90095 - wykonano 15,18% planu, w tym § 0950 wykonano 146,52%, a w § 0970 mamy dochody bez planu, więc gdzie jest brak? - plan 5 653 381,40 zł, wykonano 4 542 499,74 zł, brakuje 1 110 881,66 zł Różnica pomiędzy planem pierwotnym a planem po zmianach wynosi 799 939,40zł - wyjaśnienie brzmi „Zmiany dotyczą planu dochodów za korzystanie ze środowiska” prosimy o wyjaśnienie lub rozwinięcie?

1. Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego: wykonanie 1,63%. Czy na stronie 20 sprawozdania jest błąd, ponieważ wpisano, że „niskie wykonanie planu z uwagi na brak wpływu z dotacji unijnych w roku 2018 w § 6207 na dofinansowanie remontu Starego Baru w Chludowie (realizacja 2019)” ?
2. Dział 926 - Kultura fizyczna - plan pierwotny 3 878 254,34zł, a plan po zmianach 592 454,77zł daje różnicę 3 285 799,57 zł - czy cała różnica dotyczy braku środków z dofinansowania.

**ANALIZA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W BUDŻECIE ZA ROK 2019**

Radny M. Przybylski zrelacjonował wykonanie zadań inwestycyjnych. Zaznaczył, że wykonanie jest bardzo wysokie – 92,5%. Dla porównania radny podał, że wykonanie za rok 2018 wyniosło ok. 40%.

1. Budowa ścieżki rowerowej na ul. Łagiewnickiej w Złotnikach – zadanie jest rozpisane w 3 pozycjach – łącznie to całość wykonania. Zadanie zostało rozliczone i odebrane.
2. Biedrusko budowa ulic na os. Jesionowym – 4,92% wykonania. Gmina nie może porozumieć się z WZI. Umowa z biurem projektowym została rozwiązana. Projekt drogi wykonuje inna firma.
3. Jelonek – budowa drogi wraz z odwodnieniem (ul. Św. Michała) – plan 670 tys. zł, wykonanie 24,32%. Zadanie było rozbite na dwa po 200 tys. zł.
4. WPF IBI 0003 – budowa dróg w rejonie ul. Diamentowej w Suchym Lesie – kwota została ściągnięta do zera. Inwestycja trwa już od długiego czasu.
5. WPF-2019-0001 dział 801 – Biedrusko – budowa szkoły podstawowej – w ciągu roku zadanie zostało zdjęte i przesunięte na 2020 r. – zakończenie prac koncepcyjnych (200 tys. zł).
6. Dział 900 – te same zadania znajdują się w różnych działach np.:
* rewitalizacja dworca w Złotnikach – dział 6050, 6057, 6059. Wynika to z finansowania zadania ze środków unijnych.
* zadania dotyczące przebudowy budynku dworca kolejowego w Golęczewie - dział 6050, 6057, 6059.
1. Program odnawialnych źródeł energii – zadanie jest w 2 działach – 6057 i 6059. Wnioski na fotowoltaikę zostały złożone. Funkcjonowały również wnioski dotyczące paneli słonecznych.
2. Adaptacja Starego Baru w Chludowie – zadanie rozpisane na 2 działy – 6057 i 60 59. Zadanie zakończone.
3. Budowa wiaty rekreacyjnej w Biedrusku – małe wykonanie.
4. Zerowe wykonanie: budowa trybun odgradzających od boiska w Złotkowie; budowa placu zabaw przy Kochanowskiego w Złotnikach – zadanie przesunięto na 2020 r. z powodu niezakończenia budowy dróg.
5. WPF – zadanie budowy skrzyżowania Obornicka/Młodzieżowa – wykonanie 97,95%.

Radny M. Przybylski zaznaczył, że należy wyciągnąć wnioski z zaistniałej niedawno sytuacjiw zakresie realizacji zadania dot. przebudowy skrzyżowania Obornicka/ Młodzieżowa i opracować nową formułę polegającą na tym, że wnioski, które mogą wywoływać problemy społeczne powinny być konsultowane przez sołtysów i zarządy osiedli. Radny dodał, że Wójt tymczasem utworzył grupę do spraw nasadzeń, która została powołana bez umocowania prawnego. Zdaniem radnego mieszkańcy powinni wypowiadać się w trakcie konsultacji.

Radna J. Pągowska stwierdziła, że jeżeli jest to grupa doradcza składająca się ze specjalistów z branży, to jak najbardziej może działać, ale w ramach wolontariatu.

Radny Przybylski stwierdził, że opinia tej grupy formalnie nie może być wiążąca dla Wójta. Radny zasugerował, że opinia takich osób jest na tyle cenna, że powinni oni wchodzić w struktury formalne, np. tworząc komisje ochrony środowiska przy zarządach osiedli lub sołectwach. Wtedy wniosek takich komisji, wprawdzie nadal nie jest wiążący dla wójta, ale ma umocowanie prawne. Tak więc Wójt może oczywiście powoływać grupy ekspertów, ale też powinny funkcjonować grupy przy sołectwach i zarządach.

Radny T. Sztolcman dodał, że można oczywiście omówić tę kwestię z Wójtem, jednak każdy musi interesować się tym, co dzieje się na jego terenie. Jeżeli coś budzi wątpliwości należy pytać i wyjaśniać. Trzeba wyszukiwać możliwe punkty sporne i problematyczne w danym projekcie. Zdaniem radnego, to sołtys i zarząd musi spojrzeć na dany projekt i zainteresować się nim. Według radnego poprawa bezpieczeństwa we wszystkich projektach jest najważniejsza – radny wybiera życie, a nie drzewa.

Radny M. Przybylski poinformował, że należy dopytać o powód wzrostu długu.

**ANALIZA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W BUDŻECIE ZA ROK 2019**

Pytania z dotyczące wydatków bieżących:

1. Rozdział 01008 paragraf 4430 – kwota 300 000 zł. Co to jest?

*Składki na rzecz Spółek Wodnych na prace melioracyjne na terenie Gminy.*

1. Rozdział 60016 paragraf 4300 – kwota wykonania w tabeli to 2501630,86 zł, natomiast suma kwot wskazanych na stronie 51 wynosi dla tego paragrafu 2 431 630,86 zł. Na co przeznaczone zostało nieopisane 70 000 zł?

*Na kwotę wykonania składają się wydatki:*

*- 17 035,50 – prace przygotowawcze przy tworzeniu nowych ulic,*

*- 596 735,98 – zimowe utrzymanie dróg gminnych,*

*- 698 789,55 – umocnienie dróg gruntowych płytami betonowymi,*

*- 18 573,00 – projekty organizacji ruchu,*

*- 45 842,10 - ewidencja dróg gminnych, aktualizacja, uzupełnienie, przeglądy,*

*- 766 256,13 – Suchy Las Wschód – projekt organizacji ruchu,*

*- 28 290 - projekt organizacji ruchu w Biedrusku,*

*- 260 108,60 – umocnienie dróg płytami betonowymi.*

**Pytanie uzupełniające:** powyższe zestawienie jest trochę inne niż w Sprawozdaniu, nadal brakuje 70 000 zł.

*70 000 zł jest to kwota wydatków niewygasających - umowa na projekt ruchu Suchy Las Wschód.*

1. Rozdział 60016 paragraf 4390 – na co konkretnie wydatkowane zostało wspomniane 100 000 zł? Kto/ jakie firmy wykonały prace?

*Studium techniczno -ekonomiczne obwodnicy Biedruska – Joanna Bielicka – JB Project.*

1. Rozdział 70005 paragraf 4300 – jakie grunty/ nieruchomości były dzierżawione przez Gminę? Co składa się na wspomniany koszt 707 803,69 zł?

*W opracowaniu przez Wydział Nieruchomości – Pani Agnieszka Serafin przysłała stosowne zestawienia.*

**Po analizie zestawień przygotowanych przez Panią Agnieszkę Serafin radny T. Sztolcman dopytał:**

„Jak wspomniałem w pytaniu (punkt 3) w rozdziale 70005 paragraf 4300 kwota wydatków określona została na 707 803,69 zł. Suma kwot w zestawieniu przesłanym przez Panią Skarbnik wynosi 550520,00 zł. Bardzo proszę o wskazanie na co została przeznaczona pozostała kwota? Dodatkowo otrzymaliśmy zestawienie wydatków w paragrafie 4400, o który nie pytałem, ale skoro już zostały podesłane, to poproszę o wyjaśnienia. W tabeli w Sprawozdaniu podana jest kwota wydatków na poziomie 612519,62 zł. Suma wydatków w otrzymanych zestawieniach wynosi 598924,76 zł. W zestawieniach brakuje zatem kilkunastu tysięcy. Poproszę o wyjaśnienia.”

**Dodatkowe wyjaśnienia od Pani Wojtaszewskiej:**

*Przesłałam zestawienia zawartych umów, dodatkowo w nw. paragrafach księguje się wydatki na:*

*§ 4300 – ujmuje się wydatki związane z dzierżawą i najmem nieruchomości (grunt) na potrzeby Gminy Suchy Las, koszty pozyskania dokumentacji terenowo – prawnej, obsługa geodezyjna, ogłoszenia prasowe, wydatki związane z wywozem nieczystości z zasobu mieszkaniowego Gminy.,*

*§ 4400 – ujmuje się wydatki wynikające ze zobowiązań Gminy w kosztach utrzymania części wspólnych nieruchomości w ramach Wspólnot Mieszkaniowych, w tym fundusz remontowy wspólnot.*

1. Rozdział 75075 paragraf 4300 – proszę o szczegółowe rozbicie kwoty 708 976,81 zł na poszczególne wydatki.

*- 9 995,58 – wydatki promocyjne,*

*- 502 734,55 – promocja gospodarcza Gminy – LARG,*

*- 44 999,39 – organizacja Międzynarodowego Turnieju Tańca,*

*- 44 977,12 – publikacje w mediach,*

*- 39 964,17 - materiały promocyjne,*

*- 39 000,00 - album ilustrowany,*

*- 27 306 – budowa nowej strony internetowej.*

6) Rozdział 75095 paragraf 3030 – proszę o szczegółowe opisanie, co składa się na kwotę 67 474,70 zł - *ryczałty i diety sołtysów i przewodniczących osiedli.*

7) Rozdział 75412:

Paragraf 3030 – proszę o szczegółowe opisanie, co składa się na kwotę 39 519,60 zł - e*kwiwalenty dla strażaków za udział w akcjach.*

Paragraf 4170 – co składa się na kwotę 38 718,35 zł - *umowy zlecenia – konserwatorzy i gospodarze remiz OSP.*

Paragraf 4210 – co składa się na kwotę 194 132,27 zł - *zakupy – paliwo, środki pianotwórcze, czasopisma branżowe, zestaw do czyszczenia kominów, art. biurowe, akumulatory, materiały do remontów samochodów pożarniczych, odkurzacz do samochodu, buty strażackie, sorty mundurowe, pagony, rękawice i kominiarki, środki czystości, gaśnice, materiały medyczne, pakiety do defibrylatorów, ubrania koszarowe, radiotelefony itp.*

Paragraf 4300 – co składa się na kwotę 163 790,84 zł - *wywóz śmieci i nieczystości, pranie mundurów, kontrola przewodów kominowych w remizach, przeglądy okresowe urządzeń i pojazdów, monitoring remiz strażackich, diagnostyka pojazdów OSP, serwis sprzętu ochrony dróg oddechowych, wykonanie dokumentacji do badań CNBOP samochodu pożarniczego Mercedes Benz Axor (kwota 43 050 zł) itp.*

8) Rozdział 80104 – dlaczego dla takich samych wydatków (np.: wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń) funkcjonują po trzy paragrafy (np.: 4010, 4017, 4019)? Dotyczy to kilku typów wydatków w tym rozdziale. W przypadku np.: „zakupu energii” mamy dwa paragrafy: 4260 i 4269. Dlaczego tak jest? Czy jest to efekt finansowania części wydatków z budżetu UE?

9) Z sytuacją podobną do opisanej w punkcie 8 (kilka paragrafów opisanych tak samo) mamy do czynienie w rozdziale 80195 oraz w rozdziale 85295. Dlaczego tak jest? Czy jest to efekt finansowania części wydatków z budżetu UE?

Wyjaśnienia dotyczące pkt 8 i 9:

*W projektach unijnych czwarta cyfra paragrafu wskazuje źródło finansowania :*

*„7” – wydatek ze źródeł unijnych*

*„9” – wkład własny jst albo z dotacji z budżetu państwa*

*„0” – środki własne niekwalifikowane*

*Dlatego wydatki w ramach programów unijnych maja paragrafy podzielone pomiędzy poszczególne źródła finansowania zgodnie z umowami na dofinansowanie, każdy wydatek musi być proporcjonalnie podzielony np. 85% środki unijne 15% własne gminy.*

Ad. 6 – 8.

Komisja ustaliła dwa kolejne posiedzenia – 4 i 5 czerwca br. o godz. 9.00 w Octopusie.

Na tym posiedzenie KR zakończono.

Protokołowała: Przewodniczący:

Dorota Majchrzak Maciej Jankowiak