

**Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Suchy Las  
z dnia 24.05.2024 roku.**

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Powitanie przybyłych na posiedzenie Komisji.
3. Stwierdzenie ważności posiedzenia Komisji.
4. Zatwierdzenie porządku posiedzenia komisji.
5. Prezentacja i omówienie odpowiedzi na pytania zadane na poprzednich posiedzeniach komisji do wybranych zagadnień z wiązanych z analizą wykonania budżetu gminy za rok 2023.
6. Wolne głosy i wnioski.
7. Zakończenie posiedzenia.

Ad. 1 – 4.

Przewodniczący J. Dudkiewicz otworzył posiedzenie Komisji, powitał członków oraz stwierdził prawomocność posiedzenia na podstawie listy obecności. Porządek obrad został przyjęty jednomyślnie.

Ad. 5.

Przewodniczący J. Dudkiewicz potwierdził, że kolejne posiedzenie komisji odbędzie się 27 maja i zostanie na nie zaproszony RK. D. Torba.

Przewodniczący J. Dudkiewicz zreferował to, co udało się już pozyskać komisji do analizy:

- 22.05 o godz. 14.00 dotarł od pani skarbnik mail z materiałami w zakresie wydatków bieżących,
- faktury związane z funkcjonowaniem ZGK w roku 2023 i potwierdzone tym samym wydatki poniesione przez zakład,
- materiały dotyczące OPS: zestawienie umów oraz wykonanie za rok 2023,
- stan posiadanych akcji gminy w spółce Aquanet,
- dokument o funkcjonowaniu spółki GCI,
- próba wyjaśnienia tematu funkcjonowania spółek gminnych,
- analiza stanu wydatków poniesionych na odpady segregowane i niesegregowane,
- analiza stanu i skuteczności roweru gminnego,
- dokument dotyczący uchodźców z Ukrainy,
- dokument na temat skuteczności wydatkowania środków na działania marketingowe, prasę i wiązane z mediami (brak informacji o Gazecie Sucholeskiej),
- wykazy umów cywilno-prawnych.

Skarbnik M. Wojtaszewska poinformowała członków komisji, że nie udzieliła odpowiedzi na temat wydatków majątkowych, ponieważ w urzędzie nie ma nikogo, kto w zeszłym roku pracował w wydziale inwestycyjnym.

Odpowiedzi do zadanych pytań:

- Podatek od środków transportowych, osoby fizyczne.  
Odpowiedź skarbnika: jest to kwota z wydanych decyzji lub ze zgłoszonych deklaracji. Wpłaty wynosily 88%. Plan był 307 454 zł, wykonanie było 353 249 zł, co stanowi 114,9% wykonania planu. Należności wynosily 400 164,39 zł, a zaległości 48 200 zł. Jest to do ściągnięcia w kolejnych okresach sprawozdawczych.
- Monitoring, zakup usług pozostałych str. 86.  
Odpowiedź skarbnika: jest zamieszczona tabelka, utrzymanie zmodernizowanego i nowo budowanego monitoringu gminnego (plan 200 tys. zł, wykonanie 152 323,20 zł), utrzymanie zmodernizowanego i nowo budowanego monitoringu gminnego – zakres GCI (plan 280 tys. zł, wykonanie 204 847,89 zł).
- Różne rozliczenia str. 87.  
Odpowiedź skarbnika: dotyczy to opłat ryczałtowych za rachunki, które są prowadzone dla gminy Suchy Las.
- Str. 88 wynagrodzenia bezosobowe – oświata i wychowanie.  
Odpowiedź skarbnika: zamieszczony został w materiale wykaz umów zleceń dla każdej jednostki.
- Różne opłaty i składki: jakie.  
Odpowiedź skarbnika: dotyczy to ubezpieczenia majątku szkolnego.
- Str. 94 ekspertyzy.  
Odpowiedź skarbnika: dwie ekspertyzy – audyt efektów wskaźników dla termomodernizacji ZS w Chludowie 14 066,66 zł oraz decyzja płatnicza placówka oświatowa 286 zł.
- Str. 104 – ochrona zdrowia.  
Odpowiedź skarbnika: 760 zł za dwie opinie biegłych sądowych, umowa z gabinetem psychologicznym zawarta przez OPS.
- Zakup usług pozostałych.  
Odpowiedź skarbnika: warsztaty profilaktyczne dla szkół podstawowych dla klas 7-8, usługa gastronomiczna z okazji jubileuszu 10-lecia Błękitna Kropelka, montaż defibratora na budynku OPS i szkolenie z jego obsługi.
- Pomoc społeczna.  
Pani skarbnik poinformowała członków komisji, że nie otrzymała odpowiedzi na ww. pytanie.
- Str. 110: edukacyjna opieka wychowawcza.  
Odpowiedź skarbnika: umowy dotyczyły wymiany młodzieży (nocleg, transport, bilety wstępu).
- Wynagrodzenia bezosobowe:  
Odpowiedź skarbnika: dotyczy to umów z opiekunami obozów wymiany młodzieży.
- Dział 855: Rodzina.  
Pani skarbnik poinformowała członków komisji, że nie otrzymała odpowiedzi na ww. pytanie.
- Dział 900, 901.  
Odpowiedź skarbnika: utrzymanie kanalizacji deszczowej, kamerowanie skanalizowanego odcinka rowu WA.

- Zakup usług pozostałych.  
Odpowiedź skarbnika: 7 360 076,38 zł dotyczy gospodarki odpadami.
- Str. 109 zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2.7.14.  
Odpowiedź skarbnika: jeżeli składane zapotrzebowanie było wyższe, a rzeczywiste wydatki były niższe, to dotacje są zwracane.
- Rozdział 995 GCI.  
Odpowiedź skarbnika: wyjaśnienia zostały przekazane.
- Zakup ekspertyz i analiz.  
Odpowiedź skarbnika: m. in. pracownia dendrologiczna, wykonanie inwentaryzacji dendrologicznej – trzy aleje śródpolne w Złotnikach Wsi, analiza możliwości przyłączenia do sieci kanalizacji sanitarnych 19 przedsiębiorców, umowa na badanie wód deszczowych do pozwoleń wodno-prawnych, umowa na badanie odpadów paleniskowych, wykonanie raportu z uzyskania wskaźników dla projektu węzeł Chłudowo-Golęczewo.
- Kultura fizyczna.  
Odpowiedź skarbnika: członkowie komisji otrzymali skan.

#### Pytania do **WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH:**

- 1) Zestawienie wydatków majątkowych, które zostały zdjęte z budżetu w 2023 r. (w stosunku do uchwały Rady Gminy przyjmującej budżet na 2023).
- 2) Wyjaśnienie do każdego zadania majątkowego z wykonaniem poniżej 90%
- 3) Wyjaśnienie do zadań majątkowych z wykonaniem powyżej 100%

Skarbnik M. Wojtaszewska powtórzyła, że nie udzieli odpowiedzi na ww. pytania, ponieważ nie ma takiej wiedzy i nikt jej dokumentów nie przygotował, gdyż nie miał po prostu kto tego zrobić.

#### Pytania dotyczące opracowania „**INFORMACJA o WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GSL ZA 2023r.**” oraz kwestii ogólniejszych:

1/ Jakie jest odniesienie w WPF za 2023 rok do zobowiązania gminy dot. rozliczenia inwestycji szkoły na ul. Konwaliowej; prosimy o wskazanie dokumentu (-ów) określającego rozliczenie zobowiązania płatniczego za 2023 rok na tym zadaniu porównawczo w WYDATKACH BIEŻĄCYCH oraz WPF.

Odpowiedź skarbnika: budżet- 801.80101.4440- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki (str. 89) kwota 2 276 978,34 jest to kwota po waloryzacji zgodnie z aktem notarialnym (umowa) WPF- kwota w przedsięwzięciach bieżących str. 209 poz. 1.3.1.16 w wysokości 1 757 000 zł- została wprowadzona w wartości pierwotnej kwoty z umowy bez waloryzacji- było to konieczne do zawarcia umowy.

Przewodniczący J. Dudkiewicz poprosił o dokument porównawczy za ostatnie lata, aby zorientować się jak waloryzacja postępuje.

Pani skarbnik w dniu komisji dostała członkom komisji następującą informację:

„W uzupełnieniu do dzisiejszej komisji przesyłam kolejne wyjaśnienia:

1.Szkoła na ul. Konwaliowej

Waloryzacja każdego roku od 1 lutego wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanym przez Prezesa GUS za poprzedni rok.

2015 – 1 610 070 zł

2016- 1 756 440 zł wskaźnik 99,1  
2017- 1 747 657,80- wskaźnik 99,4  
2018- 1 774 999,76 wskaźnik 102,0  
2019-1 806 938,06 wskaźnik 101,6  
2020-1 847 458,83 wskaźnik 102,3  
2021-1 908 613 ,87 wskaźnik 103,4  
2022-2 003 331,06 wskaźnik 105,1  
Za 2022 wskaźnik 114,4”

2/ W związku z zapytaniem o wydatkowane koszty ponad 600 tyś zł na rzecz spółki GCI (str. 121 opracowania) prosimy o przedstawienie planowanych wydatków na rzecz tej spółki (w obrębie WPF – gdzie?) a także zarządzenia lub uchwały które legły u podstaw wydatkowania tych środków;

Odpowiedź skarbnika: nie były planowane w WPF- dopłaty do spółek są wydatkami rocznymi.

3/ Gdzie w zestawieniu WPF za 2023 r. ujęte jest stałe obciążenie budżetu kosztami eksploatacji sytemu monitoringu gminnego po jego modernizacji (usługi zlecone zewn. czy koszty spółki gminnej GCI).

Odpowiedź skarbnika: Str. 209 poz. 1.3.1.31 i 1.3.1.32

4/ Poprosimy o przedstawienie podstawy formalnej (zarządzenia Wójta), które były podstawą działań dofinansowujących wszystkie spółki gminne. Czy te działania mają swoje odzwierciedlenie w zapisach WPF?

Odpowiedź skarbnika: NIE – bo są to zadania jednoroczne. Dla spółki LARG była dopłata: uchwała Rady Gminy z 30.11. 80 tys. zł na działalność bieżącą.

5/ Prosimy o przedstawienie sprawozdania o odebranych odpadach w okresie rozliczeniowym (wynikającego z przepisów) wraz z porównaniem do poniesionych kosztów ujętych w pkt. 2.7.17 (dz. 900 na str. 116)

Odpowiedź skarbnika: informacja została przekazana.

6/ W związku ze wsparciem uzyskanym w roku 2023 z tzw. „Polskiego Ładu” w zakresie inwestycji drogowej w Złotkowie, czy WPF odzwierciedla te pozyskane środki w sprawozdaniu za diagnozowany rok?

Odpowiedź skarbnika: W roku 2023 gmina nie otrzymała środków na Polski Ład na Złotkowo – I transza wpłynęła 15.05.2024. Kwoty dotacji są ujmowane w przepływach finansowych.

7/ W zestawieniu tabelarycznym WPF na str. 1 (236) – w poz. 1.2 (dochody majątkowe) figuruje realizacja wartości planowanych na poziomie 66,81 %, przy czym ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1) jest to poziom 44,49 % a z tytułu dotacji i śr. inwest. (poz. 1.2.2) 69,48% - jak można to wytłumaczyć?

Odpowiedź skarbnika: takie są zasady planowania i sprawozdawania. Dochody majątkowe składają się z różnych kategorii dochodów m.in. sprzedaż majątku, dotacje na inwestycje, pomocy finansowej od innych jst na zadania inwestycyjne, itp.

8/ W wykonaniu wydatków majątkowych (str. 2 WPF – tabela nr 2 ) poz. 2.2.1) figuruje 76 % wykonanie wartości planowanych – w nawiązaniu do pyt. z pkt. III prosimy o analityczną odpowiedź co legło u podstaw niezrealizowania ¼ założeń budżetowych.

Odpowiedź skarbnika: Opóźnienie w realizacji zadań inwestycyjnych, nie ma nikogo ze składu osobowego ref. Inwestycyjnego więc nie mogę podać uzasadnienia, co konkretnie uniemożliwiło realizację założonych planów.

9/ Prosimy o krótką analizę stanu zadłużenia (pkt. 6 Kwota Długu) z WPF – spadek stanu zadłużenia o ponad 16 mln. złotych w stosunku do założeń WPF na 2023r.

Odpowiedź skarbnika: Spłacono zaplanowane do spłaty transze kredytów, obligacji i pożyczek – kwota 8 060 116,00. Przy planowaniu budżetu założono emisję obligacji w kwocie 19 400 000 zł, których nie wyemitowano bo nie było takiej potrzeby.

10/ Czy w odniesieniu do załączników do WPF (str. 36) – komisja może otrzymać stan udziału kapitałowego Gminy w spółce AQUANET (kapitał zakładowy)? Prośba o wskazanie tendencji zmian w stosunku do prowadzonych inwestycji (środki trwałe). Czy prowadzone inwestycje miały i mają wpływ na ten element?

Odpowiedź skarbnika: członkowie komisji otrzymali informację z Biura Nadzoru Właścicielskiego. Gmina nie dokonała aportu majątku do Aquanet i nie zamierza tego zrobić w najbliższym czasie.

Przewodniczący J. Dudkiewicz zapytał, czy jest jakiś powód dla którego gmina nie chce przekazać majątku Aquanetowi?

Odpowiedź skarbnika: Aquanet nie był zainteresowany przejmowaniem na własność majątku gminy.

Radna J. Radzięda zapytała o wydatki majątkowe: poprosiła o wyjaśnienie zadań, gdzie doszło do znacznego przekroczenia planu.

Odpowiedź skarbnika: zostanie to niezwłocznie dostane.

Skarbnik M. Wojtaszewska poinformowała radnych, że zapyta z-cę wójta I. Ciok czy wydział inwestycyjny jest w stanie coś dostać. Pani skarbnik przypomniała, że przestała wykazywać decyzji dotyczących zajęcia pasa drogowego.

Radna J. Radzięda zasugerowała, aby na kolejne posiedzenie komisji przybyła pani I. Ciok jako osoba nadzorująca, która otrzymała wszystkie sprawy z referatu inwestycyjnego przed odejściem p. Aurelii Szczęsnej. Można przypomnieć pani wójt, że informacje/odpowiedzi dotyczące inwestycji nie zostały przystane komisji i członkowie na to czekają.

Radna J. Radzięda przytoczyła wyjaśnienia NPP dotyczące niewykonania planu dochodów i wydatków na planach miejscowych sugerujące, że odpowiedzialną za to jest rada gminy, która nie uchwała planów miejscowych. Zdaniem radnej te wyjaśnienia należy zamieścić w protokole komisji z wykonania budżetu.

Radny G. Słowiński dodał, że odpowiedzialną za to nie jest rada gminy, tylko wójt który z radą nie rozmawia. Wójt nie rozmawia również ani z inwestorami, ani z wnioskodawcami. Brak woli konsultacji.

Przewodniczący J. Dudkiewicz poinformował członków komisji o tym, że próbuje dociec co dzieje się w spółce GCI. Radny G. Słowiński oznajmił, że bardzo dobrym przykładem jest ostatni punkt dokapitalizowania na 500 tys. zł. - prowadzenie bieżących prac paszportyzacyjnych. Radny dodał, że należy pamiętać o tym, że dwa lata temu rada gminy dała pieniądze na paszportyzację majątku gminnego, który jest we władaniu gminy, a nie GCI i nadal nie ma tego wykonanego, bo się z tego

spółka nie rozliczyła i dostaje kolejne pieniądze. Swój majątek powinni spaszportyzować we własnym zakresie i za własne pieniądze, a nie za pieniądze gminne.

Przewodniczący J. Dudkiewicz przyznał, że wszyscy członkowie komisji zostali zaskoczeni informacją z poprzedniego posiedzenia, że spółka Larg przestaje istnieć?

Radna J. Radzięda sprostowała, że chodzi o to, że zmieni się prezes spółki. Radna dodała, że od zawsze było tak, że spółka zajmowała się wyłącznie osobami prawnymi. Osoba prywatna rejestrująca pojazd robi to poza spółką Larg. Nie po to wójt w ubiegłym roku spółkę dokapitalizował, żeby ją teraz zamknąć. Urząd tłumaczy spółkę z tego, że nie zarabia – powodem jest taki, a nie inny sposób rozliczania. Radna poinformowała, że przygotowuje do opinii komisji informację o tym, z czego wynika według członków komisji taka, a nie inna kondycja spółki. Wynik spółki w roku 2023 wynika nie ze sposobu przekazywania spółce pieniędzy, a z rozpasania pana prezesa i braku kontroli rady nadzorczej i właściciela. Jest to kolejna nieudolność zarządcza wójta.

Ad. 6.

Radna J. Radzięda stwierdziła, że komisja rewizyjna powinna spotykać się ze spółkami gminnymi. Przynajmniej powinno się to dzieć w drugim kwartale, kiedy spółki mają już przygotowane sprawozdania za rok poprzedni.

Przewodniczący j. Dudkiewicz zapytał, czy komisja nie powinna założyć sobie w następnym planie pracy półroczny okres na kontrolę każdej ze spółek? Od tego jest komisja rewizyjna. Przewodniczący pozostawił temat otwarty do przemyślenia i przypomniał, że na następnym posiedzeniu komisji zaprosi RK D. Torbę i z-cę wójta I. Ciok.

Ad. 7.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokółowała:

Justyna Krawczyk

Przewodnicząca:

Jarosław Dudkiewicz