

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Suchy Las z dnia 14.06.2016 r., godz. 14:20

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Powitanie gości i członków Komisji.
3. Stwierdzenie prawomocności posiedzenia.
4. Przyjęcie porządku posiedzenia.
5. Sformułowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Suchy Las za 2015 r. oraz opinii o wykonaniu budżetu za rok 2015.
6. Sprawy bieżące.
7. Wolne głosy i wnioski.
8. Zakończenie posiedzenia.

Przewodniczący Komisji G. Łukszo otworzył posiedzenie Komisji w dniu 14.06.2016 r. o godzinie 14:20 witając członków Komisji. Następnie Przewodniczący stwierdził prawomocność posiedzenia na podstawie listy obecności – 5 członków Komisji obecnych.

Następnie Komisja, na wniosek Przewodniczącego jednogłośnie przyjęła porządek posiedzenia.

W dalszej kolejności członkowie Komisji dyskutowali nad wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy oraz nad opinią o wykonaniu budżetu gminy za rok 2015 (załącznik nr 1 do protokołu).

Na wniosek radnego W. Majewskiego dopisano 5 pozycji w części dotyczącej wydatków bieżących, których wykonanie było na poziomie ok. 80%:

- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- zakup usług remontowych,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
- różne opłaty i składki.

Głosowanie w sprawie wniosku i opinii: 3 głosy za, 2 głosy wstrzymujące.

W sprawach bieżących członkowie Komisji rozmawiali na temat skargi złożonej przez Państwa Grewling. Radny M. Przybylski złożył wniosek w sprawie powierzenia wybranej kancelarii prawnej sformułowania odpowiedzi na skargę Państwa Grewling.

Głosowanie nad wnioskiem: 5 głosów za.

Następnie radny M. Przybylski wyjaśnił powód złożenia przez radnego K. Pilasa projektu uchwały w sprawie powierzenia Komisji Rewizyjnej przeprowadzenia kontroli dotyczącej Gazety Sucholeskiej. Radny poinformował, że sprawa dotyczy notorycznego niepublikowania sprostowań składanych przez radnych. Radny wyjaśnił, że problemem

jest np. brak konkretnej - dziennej daty wydania gazety. Gazeta jest wydawana w cyklu miesięcznym. W związku z tym pojawia się problem ustalenia dnia, od którego liczy się czas na złożenie sprostowania.

W dalszej kolejności poruszono temat prac Komisji Doraźnej. Radny M. Przybylski poinformował, że w tym tygodniu ma wpłynąć opinia opracowana przez Mecenasa.

W związku z brakiem innych głosów i wniosków w dyskusji Przewodniczący Komisji G. Łukszo zamknął posiedzenie o godzinie 14:50 w dniu 14.06.2016 r.

Sporządziła

Dorota Majchrzak

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:

Grzegorz Łukszo

W N I O S E K

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las
w sprawie udzielenia ABSOLUTORIUM wójtowi Gminy Suchy Las za 2015 r.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Suchy Las, działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 199, ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Suchy Las za 2015 rok i składa do Rady Gminy Suchy Las wniosek o udzielenie absolutorium wójtowi Gminy Suchy Las za 2015 rok.

UZASADNIENIE

Podczas badania sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 r. kierowano się kryteriami: legalności, rzetelności, gospodarności i celowości. Sprawozdanie badano również w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych. W wyniku przeprowadzenia kontroli:

1. Nie stwierdzono złamania dyscypliny finansów publicznych.
2. Nie stwierdzono naruszeń uchwały budżetowej wraz ze zmianami w ciągu roku budżetowego.
3. Dochody wykonano na poziomie 94,29 %.
4. Wydatki wykonano na poziomie 87,80 %.
5. Rok 2015 zamknął się nadwyżką w kwocie 8 767 661,84 zł.
6. Stan zadłużenia z tyt. zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji wynosił 56 003 080, 39 zł, co stanowiło 48% dochodów wykonanych. Stan zadłużenia nie przekroczył norm ustawowych, określonych odrębnymi przepisami.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu. Szczegółowe uzasadnienie zawarte jest w opinii Komisji Rewizyjnej będącej załącznikiem do niniejszego wniosku.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:

- za: 3.....
- przeciw: 0.....
- wstrzymujących się: 2.....

Przekazanie niniejszego wniosku do Rady Gminy Suchy Las powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las:

- (-) Grzegorz Łukszo - przewodniczący komisji Grzegorz Łukszo
- (-) Jarosław Ankiewicz Jarosław Ankiewicz
- (-) Maciej Jankowiak Maciej Jankowiak
- (-) Włodzimierz Majewski Włodzimierz Majewski
- (-) Michał Przybylski Michał Przybylski

W załączeniu: opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Suchy Las za rok 2015

Komisja Rewizyjna
Rady Gminy Suchy Las

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las
o wykonaniu budżetu Gminy Suchy Las za rok 2015**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz § 21 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las (zał. Nr 6 do Statutu Rady Gminy Suchy Las) Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu za rok 2015.

I. Informacje ogólne

Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi uchwałami budżetowymi dotyczącymi 2015 roku:

1. Uchwała nr III/21/15 z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2015.
2. Uchwała nr IV/33/15 z dnia 26.02.2015r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.
3. Uchwała nr V/44/15 z dnia 31.03.2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.
4. Uchwała nr VII/65/15 z dnia 28.05.2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.
5. Uchwała nr VIII/78/15 z dnia 25.06.2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.
6. Uchwała nr IX/93/15 z dnia 27.08.2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.
7. Uchwała nr X/112/15 z dnia 24.09.2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.
8. Uchwała nr XI/119/15 z dnia 29.10.2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.
9. Uchwała nr XII/131/15 z dnia 26.11.2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze wszystkimi zarządzeniami wójta Gminy Suchy Las, dotyczącymi zmian budżetu wydanymi w 2015 roku.

Uchwała Rady Gminy Suchy Las nr III/21/15 z dnia 29.01.2015 r. przewidywała dochody budżetu Gminy Suchy Las w wysokości **114 755 184,00 zł**. Wydatki ustalono na kwotę **112 431 228,00 zł**. Nadwyżkę budżetową zaplanowano na kwotę **2 323 956,00 zł**.

Zmiany wprowadzone uchwałami Rady Gminy Suchy Las:

1. Uchwała nr IV/33/15 z dnia 26.02.2015r.
2. Uchwała nr V/44/15 z dnia 31.03.2015 r.
3. Uchwała nr VII/65/15 z dnia 28.05.2015 r.
4. Uchwała nr VIII/78/15 z dnia 25.06.2015r.
5. Uchwała nr IX/93/15 z dnia 27.08.2015r.
6. Uchwała nr X/112/15 z dnia 24.09.2015 r.
7. Uchwała nr XI/119/15 z dnia 29.10.2015 r.

8. Uchwała nr XII/131/15 z dnia 26.11.2015 r.

oraz zarządzeniami wójta:

1. 28/2015 z 16.02.2015 r.
2. 32/2015r. z 4.03.2015 r.
3. 38/2015r. z 12.03.2015 r.
4. 68/2015 z 24.04.2015 r.
5. 73/2015 z 29.04.2015 r.
6. 77/2015 r. z 11.05.2015 r.
7. 87/2015 r. z 29.05.2015 r.
8. 114/2015 r. z 16.07.2017 r.
9. 121/2015 r. z 31.07.2015 r.
10. 147/2015 r. z 31.08.2015 r.
11. 156/2015 r. z 8.09.2015 r.
12. 168/2015 r. z 30.09.2015 r.
13. 183/2015 r. z 30.10.2015 r.
14. 199/2015 r., z 17.11.2015 r.
15. 205/2015 r. z 30.11.2015 r.
16. 212/2015 r. z 10.12.2015 r.
17. 232/2015r. 31.12.2015 r.

określiły ostatecznie dochody w wysokości **122 038 847,70 zł**, w tym dochody bieżące **102 004 763,96 zł**, a dochody majątkowe na kwotę **20 034 083,74 zł**. Wydatki ustalono na kwotę **121 073 504,70 zł** w tym wydatki bieżące **88 233 196,96 zł**, a wydatki majątkowe na kwotę **32 840 307,74 zł**. Nadwyżkę zaplanowano na kwotę **965 343,00 zł**.

Zmiany w planie dochodów i wydatków dokonane zarządzeniami wójta były zgodne z zapisami art. 188 ustawy o finansach publicznych. Wójt nie przekroczył upoważnień nadanych mu przez Radę Gminy uchwałą nr III/21/15 z dnia 29.01.2015 r.

Ostateczne wykonanie budżetu na dzień 31.12.2015 roku wyniosło po stronie dochodów **115 066 642,16 zł**, po stronie wydatków **106 298 980,32 zł**. Nadwyżka wyniosła **8 767 661,84 zł**.

II. Dochody

Zaplanowane dochody w kwocie **122 038 847,70 zł** zostały zrealizowane w kwocie **115 066 642,16 zł**. Wykonanie stwierdzono na poziomie **94,29%**. Dochody bieżące wykonano na poziomie **102,83%**, natomiast dochody majątkowe na poziomie zaledwie **50,77%**. Zasadniczy wpływ na niewykonanie dochodów majątkowych miał brak skutecznych działań w zakresie sprzedaży nieruchomości w Gołęczewie oraz w Suchym Lesie (dochody z mienia). Najniższe wykonanie planu dochodów odnotowano w działach:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo 83,17%

- 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 37,18%
- 710 – Działalność usługowa – 0,00%
- 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 71,53%

Największy udział w dochodach podatkowych Gminy w 2015 r. stanowił podatek od nieruchomości (78,16%) oraz podatek od środków transportowych (20,07%).

W trakcie kontroli zwrócono uwagę na niski poziom wpływów z podatku od środków transportowych. W stosunku do najlepszego roku - 2010 (12 080 165,06 zł) w roku 2015 osiągnięto wpływy zaledwie w kwocie 7 364 738,48 zł. Zaznaczyć jednak przy tym należy, że są one nieco wyższe aniżeli w roku ubiegłym (6 721 836,75).

Zaległości podatkowe w 2015 r. stanowiły 2,81% należności podatkowych i były niższe niż w roku 2014 (3,12%). Zaległości w dochodach niepodatkowych na 31.12.2015 r. wyniosły 395 759,52 zł i były niższe niż w 2014 r. (495 127,09 zł). Zwolnienia podatkowe stanowiły kwotę 520 862,15 zł (osoby prawne) oraz 155 170,20 zł (osoby fizyczne).

Dochody z PIT wykonano na poziomie 100,87% (28 265 588,00 zł), natomiast z CIT na poziomie 126,03% (2 016 437,19 zł).

Najwyższe wpływy z tyt. wynajmu świetlic odnotowano w 2015 r. w Biedrusku (17 054,80 zł), natomiast najniższe w Złotkowie (2 959,33 zł).

Środki pozyskane z Unii Europejskiej:

- dochody bieżące – 133 451,28 zł (realizacja 65,51% zaplanowanych wpływów)
- dochody majątkowe – 2 929 314,81 zł (realizacja 94,34 zaplanowanych wpływów)

Komisja Rewizyjna, po wyjaśnieniach w zakresie wykonania dochodów nie stwierdziła nieprawidłowości.

III. Wydatki

Wydatki budżetowe zostały zrealizowane na poziomie 106 298 980,32 zł i stanowiły 87,80% ostatecznie zaplanowanych w 2015 r. (121 073 504,70 zł).

Wydatki bieżące wykonano w kwocie 83 063 851,31 zł z zaplanowanej kwoty 88 233 196,96 zł (94,14%).

W trakcie analizy sprawozdania z analizy wykonania budżetu w 2015 r, zwrócono uwagę na te wydatki, których wykonanie było poniżej 80%. Wśród takich zadań analizowano m.in. następujące pozycje:

- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- zakup usług remontowych,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
- różne opłaty i składki,
- wynagrodzenia osobowe,
- składki na fundusz pracy,
- składki na PFRON,
- zakup środków żywnościowych,
- zakup energii,
- zakup usług pozostałych,
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne,
- opłaty na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
- dotacje celowe.

Zwrócono też uwagę na niskie wykonanie wydatków z zakresu stypendiów dla uczniów i innej pomocy materialnej dla uczniów na poziomie (42% - 43%).

Komisja Rewizyjna, po wyjaśnieniach w zakresie wykonania wydatków bieżących nie stwierdziła nieprawidłowości.

Wydatki majątkowe wykonano w kwocie **23 235 129,01 zł** z zaplanowanej kwoty **32 840 307,74 zł** (70,75%). W trakcie analizy sprawozdania z analizy wykonania budżetu w 2015 r. zwrócono uwagę na następujące pozycje, których wykonanie było najniższe:

- Przebudowa ul. Leśnej w Suchym Lesie – poprawa bezpieczeństwa ruchu – RK/2013/0015 – w 2013 r. wykonano I etap prac – projekt zmiany organizacji ruchu. Podniesione zostały przejścia i progi. W roku 2015 wykonano podniesienie przejść na ul. Sprzeczej i Leśnej. Pozostała kwota została przesunięta na rok bieżący – konieczna jest przebudowa progów pod komunikację autobusową.
- Budowa szykan w Żłotnikach – os. Grzybowe wraz ze zmianą organizacji ruchu na bazie istniejącego podwariantu IIA uspokojenia ruchu dla os. Grzybowego – RK/2015/0006 – cała kwota została przesunięta na przebudowę skrzyżowania Nektarowa/Obornicka (250 tys. zł).
- Chłudowo – budowa odcinka wodociągu w ul. Łagiewnickiej – BI/2015/0005 – projekt został zlecony w 2015 r., natomiast płatność za projekt nastąpiła w roku bieżącym – 10 tys. zł.

- Gołęczewo – doprowadzenie wodociągu do ul. Stawnej – BI/2015/0032 – sytuacja analogiczna.
- Gołęczewo – ul. Pszenna i Rolna – projekt wodociągu – BI/2015/0043 – kwota na zadanie uległa zmniejszeniu w wyniku procedury konkursowej.
- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z drogami w Gołęczewie i Zielątkowie – BI/WPF/0001 – problem z dotychczasowym biurem projektowym polegał na niedotrzymaniu terminów realizacji zadań. Firma nie tylko nie wywiązywała się z terminów, ale nie potrafiła nawet podać realnego czasu zakończenia prac. Termin był ustalony na czerwiec 2015 r., a rozwiązanie umowy nastąpiło we wrześniu 2015 r. Płatności częściowo były już uregulowane – ok. 40%. Wszystkie materiały zostały przekazane do Urzędu. W wyniku analizy rynku wybrano kolejnego projektanta, który będzie kontynuował rozpoczęte prace. Termin został etapowany. I etap – ul. Tysiąclecia – ogłoszono przetarg – wykonanie do końca roku – rozliczenie na przełomie 2016/2017. Miejscowość Zielątkowo została wydzielona – ogłoszony zostanie w czerwcu przetarg w systemie „zaprojektuj – wybuduj”. Prace rozpoczną się wiosną przyszłego roku.
- Biedrusko – budowa infrastruktury – ul. 7 Pułku Strzelców Konnych do ul. Leśnej – kanalizacja – BI/WPF/2015/0004 – zadanie nie zostało zrealizowane. W czerwcu zostanie ogłoszony przetarg. Trwają prace projektowe, wykonanie nastąpi w roku 2017.
- Suchy Las – budowa ul. Stefańskiego na odcinku od ul. Szkółkarskiej do ul. Poziomkowej – BI/2015/0015 – wykonano 55% zadania – prace projektowe oraz częściowo zrealizowano kanały technologiczne. Prace są kontynuowane.
- Suchy Las – budowa miejsc postojowych w rejonie ulic Malinowej i Aroniowej – BI/2015/0034 – dokumentacja projektowa była już opracowana i zgłoszona do Starostwa. Pojawił się również wniosek – sprzeciw – dwóch rodzin, który został uwzględniony przez Wójta.
- Biedrusko – projekt i budowa chodnika od cmentarza do Os. Błękitny Staw – BI/2015/0039 – projekt i umowa były gotowe w roku 2015. Nie było fizycznie możliwości wykonania tego zadania w roku ubiegłym. Płatność nastąpiła w roku bieżącym.
- Budowa pełnej infrastruktury w rejonie ulic Jaśminowa i Forteczna – BI/WPF/2013/0002 – zlecono projekt przebudowy ul. Jaśminowej oraz projekt oświetlenia ul. Konwaliowej. Prace projektowe dotyczące oświetlenia znacząco się wydłużyły. Pozwolenie na wykonanie prac zostało wydane na przełomie roku.
- Budowa ulic w Biedrusku – I etap – ulice Rubinowa, Agatowa, Ametystowa – BI/2015/0065 – zadanie nie zostało wykonane. Problemem było ustalenie właściciela infrastruktury – sieci kanalizacji deszczowej. Czekano na wyjaśnienia z Wojskowego Zarządu Infrastruktury i z

Urzędu Wojewódzkiego. W przejętych kilka lat temu dokumentach nie było jasno określonego właściciela.

- Budowa ulic w Złotnikach I – Zielona, Radosna, Wrzosowa, Kwiatowa, Tulipanowa, Irysowa, Różana – BI/WPF/2014/0001 – zadanie zostało wpisane do środków niewygasających i zostanie zrealizowane w 2016 r. W roku poprzednim zawarta została umowa.
- Rewitalizacja stacji kolejowych na trasie 354 Poznań – Piła wraz z węzłami przesiadkowymi (Złotniki, Gołęczewo, Chłudowo) – BI/WPF/2015/0007 – zrealizowano zadanie zaledwie w 15% – kwota 15 813,40, to koszt wykonania koncepcji.
- Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy ul. Morasko na odcinku od przejazdu kolejowego do ul. Meteorowej w Suchym Lesie – pomoc finansowa dla miasta Poznania – BI/2015/0001 – na wniosek Miasta Poznania zadanie zostało przesunięte na rok bieżący.
- Oświetlenie w Biedrusku, Chłudowie, Gołęczewie, Złotnikach – inwestycje zostały zakończone niższą kwotą niż przewidywano.

Komisja Rewizyjna, po wyjaśnieniach w zakresie wykonania wydatków majątkowych nie stwierdziła nieprawidłowości.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Suchy Las, po przeprowadzeniu kontroli wykonania budżetu za rok 2015, w oparciu o kryterium: legalności, rzetelności, gospodarności i celowości stwierdza, że budżet został wykonany poprawnie. Nie stwierdzono również uchybień w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych. Powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu za rok 2015 i wystąpienia do Rady Gminy Suchy Las z wnioskiem o udzielenie absolutorium wójtowi.