

Protokół  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Suchy Las, dnia 15.06.2015 r., godz. 14:30

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Powitanie gości i członków Komisji.
3. Stwierdzenie prawomocności obrad.
4. Przyjęcie porządku posiedzenia.
5. Przyjęcie sprawozdania z posiedzenie Komisji z 1 i 8 czerwca 2015 r.
6. Wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie Wójtowi absolutorium z wykonania budżetu za rok 2014 – dyskusja i głosowanie.
7. Projekt harmonogramu kontroli Komisji Rewizyjnej.
8. Sprawy bieżące.
9. Wolne głosy i wnioski.
10. Zakończenie posiedzenia.

Przewodniczący Komisji G. Łukszo otworzyły posiedzenie Komisji w dniu 15.06.2015 r. o godzinie 14:30. Następnie Przewodniczący stwierdził prawomocność posiedzenia na podstawie listy obecności – pięciu członków Komisji obecnych.

Komisja jednogłośnie przyjęła powyższy porządek obrad. Protokoły z posiedzenia Komisji z 1 i 8 czerwca 2015 r. zostały również przyjęte jednogłośnie.

W dalszej kolejności członkowie Komisji dyskutowali nad wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi gminy Suchy Las oraz opinią o wykonaniu budżetu gminy za rok 2014 (załącznik nr 1 do protokołu).

*Głosowanie w sprawie wniosku i opinii – jednogłośnie, 5 głosami za przyjęciem.*

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił projekt harmonogramu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2015 r. (załącznik nr 2 do protokołu). Radni dyskutowali o metodologii przeprowadzenia kontroli, możliwości sprawdzania efektywności wydawanych pieniędzy na poszczególne działania. Radny M. Jankowiak zaproponował kontrolę działań reklamowych gminy Suchy Las.

Radny M. Przybylski zwrócił uwagę, że z zaplanowanych 12 posiedzeń komisji w 2015 r. odbyło się już 8. Tak więc pozostały tylko 4. W takiej sytuacji ograniczenie działań kontrolnych do spraw zaproponowanych przez przewodniczącego w projekcie harmonogramu wydaje się zasadne. Radny J. Ankiewicz zauważył, że mogą też wpłynąć skargi, które trzeba będzie rozpatrzyć w ramach tych posiedzeń. Radni dyskutowali też nad ewentualnością ubiegania się o zwiększenie ilości posiedzeń komisji. Ostatecznie nie zgłoszono uwag do harmonogramu kontroli. Zobowiązano też przewodniczącego Komisji do uzgodnienia harmonogramu kontroli z wójtem i opracowania metodologii kontroli, która powinna zostać przesłana radnym Komisji Rewizyjnej drogą mailową do akceptacji.

Wstępnie ustalono termin kolejnego posiedzenia Komisji na 26 sierpnia, godz. 16.00.

W związku z brakiem innych głosów i wniosków w dyskusji Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie o godzinie 15:20 w dniu 15.06.2015 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 2014 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 2013 r. poz. 594 ze zmianami) 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 2014 rok i składa do Rady Gminy Suchy Las wniosek o udzielenie absolutorium wójtowi Gminy Suchy Las Grzegorzowi Wojterze za 2014 rok.

### UZASADNIENIE

Podczas badania sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 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 100,88 %
4. Wydatki wykonano na poziomie 101,11 %
5. Rok 2014 zamknął się nadwyżką w kwocie 3.506.186,07 zł
6. Stan zadłużenia nie przekroczył norm ustawowych, określonych odrębnymi przepisami i stanowił 55,12 % dochodów wykonanych.

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: 5.....
- przeciwko: 0.....
- wstrzymujących się: 0.....

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

W załączeniu: opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Suchy Las za rok 2014

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej 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*

Komisja Rewizyjna  
Rady Gminy Suchy Las

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las  
o wykonaniu budżetu Gminy Suchy Las za rok 2014**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami) 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 2014.

**I. Informacje ogólne**

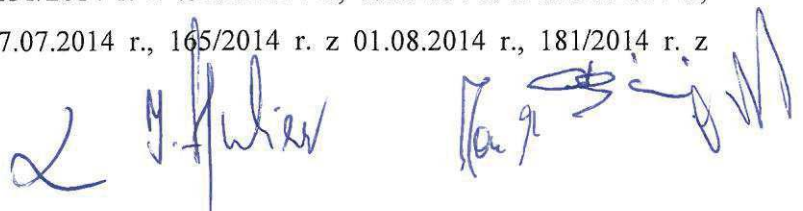
Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi uchwałami budżetowymi dotyczącymi 2014 roku:

1. Uchwała nr XLII/449/13 z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2014,
2. Uchwała nr XLII/470/14 z dnia 30.01.2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,
3. Uchwała nr XLV/491/14 z dnia 27.03.2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,
4. Uchwała nr XLVI/501/14 z dnia 24.04.2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,
5. Uchwała nr XLVII/509/14 z dnia 29.05.2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,
6. Uchwała nr L/523/14 z dnia 28.08.2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,
7. Uchwała nr LI/543/14 z dnia 25.09.2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,
8. Uchwała nr LII/570/14 z dnia 30.10.2014 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,
9. Uchwała nr II/14/14 z dnia 18.12.2014r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu,

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze wszystkimi zarządzeniami wójta Gminy Suchy Las, dotyczącymi zmian budżetu wydanymi w 2014 roku.

Uchwała Rady Gminy Suchy Las nr XLII/449/13 z dnia 30.12.2013 r. przewidywała dochody w wysokości **99 405 939,00 zł** w tym dochody bieżące na kwotę **94 344 087,00 zł**. Wydatki ustalono na kwotę **106 239 482,00 zł**, w tym wydatki bieżące na kwotę **80 259 147,00 zł**, a wydatki majątkowe na kwotę **25 980 335,00 zł**. Deficyt budżetowy został ustalony na kwotę **6 833 543,00 zł**

Zmiany wprowadzone uchwałami Rady Gminy Suchy Las (nr XLII/470/14 z dnia 30.01.2014 r., XLV/491/14 z dnia 27.03.2014 r., XLVI/501/14 z dnia 24.04.2014 r., XLVII/509/14 z dnia 29.05.2014 r., L/523/14 z dnia 28.08.2014 r., LI/543/14 z dnia 25.09.2014 r., LII/570/14 z dnia 30.10.2014 r., II/14/14 z dnia 18.12.2014 r.) oraz zarządzeniami wójta (15/2014 z 07.01.2014 r., 20/2014r. z 14.01.2014 r., 43/2014r. z 07.02.2014 r., 50/2014 z 19.02.2014 r., 53a/2014 z 28.02.2014 r., 64/2014 r. z 14.03.2014 r., 72/2014 r. z 31.03.2014 r., 80/2014 r. z 14.04.2014 r., 96/2014 r. z 28.04.2014 r., 107/2014 r. z 12.05.2014 r., 114/2014 r. z 20.05.2014 r., 120/2014 r. z 30.05.2014 r., 131/2014 r. z 09.06.2014 r., 135/2014 r. z 13.06.2014 r., 149/2014 r., z 07.07.2014 r., 157/2014 r. z 17.07.2014 r., 165/2014 r. z 01.08.2014 r., 181/2014 r. z





08.09.2014 r., 190/2014 r. z 16.09.2014 r., 195/2014 r. z 30.09.2014 r., 219/2014 r. z 31.10.2014 r., 230/2014 r. z 19.11.2014 r., 245/2014 r. z 19.12.2014 r., 255/2014 r. z 31.12.2014 r.) określiły dochody w wysokości **105 198 635,33 zł**, w tym dochody bieżące **96 102 720,04 zł**. Wydatki ustalono na **108 984 945,33 zł**, w tym wydatki bieżące **83 697 689,33 zł**, a wydatki majątkowe na kwotę **25 287 076,00 zł**. Deficyt budżetowy został ustalony na kwotę **-3 786 310,00 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 XLII/449/13 z dnia 30.12.2013 r.

Ostateczne wykonanie budżetu na dzień 31.12.2014 roku wyniosło po stronie dochodów **106 128 451,68 zł**, po stronie wydatków **102 622 265,61 zł**. Nadwyżka wyniosła **3 506 186,07 zł**.

## II. Dochody

Dochody na podstawie Rb-NDS zostały zrealizowane w wysokości **106 128 451,68** i stanowią 100,88% dochodów zaplanowanych. Stwierdzono najniższe wykonanie planu dochodów w działach:

- **751** - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli, i ochrony prawa oraz sądownictwa - 76,46%
- **754** - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 60,04%
- **854** - Edukacyjna opieka wychowawcza - 85,37%
- **926** - Kultura fizyczna - 88,06%

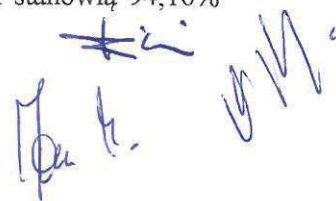
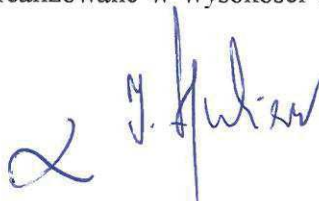
W zakresie podatków i opłat lokalnych Komisja stwierdziła, na podstawie sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych Rb NDS, w dziale 756 plan na 36 929 841,00 zł, a wykonanie 35 726 863,00 zł, co stanowi 96,74% wykonania planu. W strukturze dochodów własnych gminy 45,11% stanowią dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych.

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 2014 osiągnięto wpływy zaledwie w kwocie **6.721.836,75 zł**.

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

## III. Wydatki

Wydatki na podstawie Rb-NDS zostały zrealizowane w wysokości **102 622 265,61 zł** i stanowią 94,16% wydatków zaplanowanych.



**Wydatki bieżące** wykonano w kwocie **78 974 731, 66 zł** (94,36% zaplanowanych). Stwierdzono najniższe wykonanie planu wydatków bieżących w działach:

- 710/71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego - 42,10%
- 751/75109 - Wybory do Rad Gmin - 68,72% (brak 2 tury wyborów samorządowych)
- 754/75412 - Ochotnicze straże pożarne - 76,76
- 754/75421 - Zarządzanie kryzysowe - 3,97%
- 757/75702/8110 - Odsetki od samorządowych papierów wartościowych - 84,42%
- 851 - Ochrona zdrowia - 78,51%
- 85415 - Pomoc Materialna dla uczniów - 42,38% (wykonanie - 38.230,46 zł).

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

**Wydatki majątkowe** wykonano w kwocie **23 647 533, 95 zł** (93,52% zaplanowanych). Stwierdzono najniższe wykonanie planu wydatków majątkowych w działach:

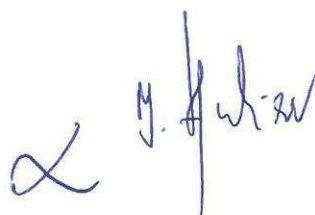
- 010/01010/6050/BI/WPF/0064 - budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Dębowej (od ulicy Meteorologicznej do ul. Podjazdowej) - 70,44%
- 010/01010/6050/BI/WPF/2009/30 - budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz nawierzchni ul. Ogrodowa, Powstańców Wlkp., ul. Świerczewskiego w Biedrusku - 21,61%
- 600/60016/6050/BI/2013/0027 - Modernizacja ulicy Zjednoczenia w Biedrusku - 16,11%
- 600/60016/6050/BI/2013/0001 - Przebudowa ulicy Nektarowej w Suchym Lesie - 0,00%
- 750/75023/6050 - Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Suchym Lesie (projekt wraz z kosztorysem) - 0,00%
- 900/90015 - oświetlenie ulic, placów i dróg - 83,63%
- 926/92601/6050/BI/2014/0006 - budowa szkieletowej sali gimnastycznej w Gołęczewie - 0,00%

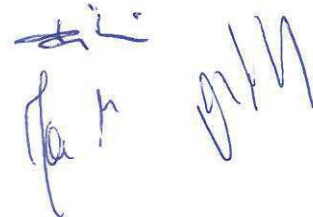
Po przeprowadzonej analizie opisów zadań w budżecie oraz w WPF zwrócono uwagę na niewłaściwą praktykę, sprowadzającą się do wprowadzania zmian w zakresie realizacji inwestycji w odniesieniu do jej pierwotnych zapisów.

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

Komisja Rewizyjna przeanalizowała zmiany budżetowe dokonane w trakcie roku budżetowego:

- **Dział 926** wydatki związane z modernizacją Parku Wodnego OCTOPUS.







- **Dział 900/90003/4300** – Uchwała Rady Gminy z dnia 27.03.2014 r. – zakup usług pozostałych – akcja sprzątanania terenów gminnych.
- **Dział 600/60016/RK/2014/008** – budowa chodnika wzdłuż ul. Obornickiej od ul. Sucholeskiej do wejścia do Galerii Sucholeskiej.
- **Dział 754/75412/6060/SG/2014-1** – Zakup rowerów przez Straż Gminną.
- **Dział 854/85219/6050/BI/2013/0031** – Modernizacja budynku dla OSP w Suchym Lesie przy ul Bogusławskiego. Zwiększenie środków na modernizację ze 177 tys. zł na 300 tys. zł.
- **Dział 926/92601/6050/BI/2014/003** – Budowa boiska przy ul. Fortecznej. Znaczące zwiększenie środków na to zadanie, praktycznie dwukrotnie, tj. z 1,0 mln zł na 1,8 mln zł.
- **Dział 801/80104/2540** – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.
- **Dział 80101/4370** Zarządzenie Wójta z dnia 31.03.2014 r.,– zakup usług remontowych.
- **Dział 758** - Uchwała Rady Gminy z dnia 24.04.2014 r. oraz z 30.10.2014 r.
- **Dział 750/75075/4210 i 4300** – Zwiększenie środków na promocję.
- **Dział 921/92109/4260** – Zwiększenie nakładów na energię elektryczną.

Komisja Rewizyjna, po wyjaśnieniach wójta w zakresie przeprowadzenia zmian budżetowych dokonanych w trakcie roku budżetowego nie stwierdziła nieprawidłowości.

\*\*\*

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Suchy Las, po przeprowadzeniu kontroli wykonania budżetu za rok 2014, 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 2014 i wystąpienia do Rady Gminy Suchy Las z wnioskiem o udzielenie absolutorium wójtowi.

## Projekt

### Harmonogram kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las

Na podstawie planu pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2015 ustala się szczegółowy harmonogram kontroli w 2015 r.

Kwartał	Ilość posiedzeń	PRZEDMIOT KONTROLI	UWAGI
I KWARTAŁ	1	Planowanie kontroli - sformułowanie planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Suchy Las na rok 2015	
II KWARTAŁ	7	Badanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Suchy Las za 2014 rok i wydanie opinii oraz przygotowanie wniosku w sprawie absolutorium.	
III KWARTAŁ	2	Kontrola efektywności wydatkowania środków przyznanych dla organizacji pozarządowych, stowarzyszeń oraz innych podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego z budżetu Gminy Suchy Las w 2014 roku (Referat Promocji).  Badanie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Suchy Las za I półrocze 2015 roku i przygotowanie opinii o jego wykonaniu (analiza sprawozdania).	
IV KWARTAŁ	2	Remonty przedszkoli i szkół przeprowadzonych w 2015 r. (Referat Oświaty i Sportu, oświatowe jednostki organizacyjne Gminy Suchy Las).  Kontrola wybranej inwestycji zrealizowanej w 2014r.	

Zatwierdzono na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 15.06.2015 r.

.....  
(-) Grzegorz Łukszo  
przewodniczący Komisji Rewizyjnej