

**Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 24 marca 2009r.**

Komisja Rewizyjna, działając w pięcioosobowym składzie zapoznała się ze **sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy za rok 2008.**

W posiedzeniu, poza członkami Komisji udział wzięły:

Wójt Gminy- Bogdan Kemnitz

Sekretarz Gminy- Genowefa Przepióra

Skarbnik Gminy – Mirosława Nowak

Obradom przewodniczyła Przewodnicząca Komisji radna Michalak – Szczepaniak, która pouczyła, iż analiza wykonania budżetu jest podstawą do sformułowania wniosku o udzielenie Wójtowi absolutorium z tytułu jego realizacji. Poinformowała, iż ocena realizacji budżetu opiera się na jego całorocznej kontroli.

Następnie p. Skarbnik działami przedstawiła część tabelaryczną sprawozdania z wykonania budżetu, którą wraz z materiałami opisowymi wszyscy Radni otrzymali wcześniej. Udzieliła przy tym wszelkich niezbędnych wyjaśnień.

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2008r. wg Uchwały nr XIV/84 z dnia 28 grudnia 2007 r. po zmianach wprowadzonych przez Radę Gminy i Wójta zamyka się kwotami:

po stronie dochodów	15.442.870 zł
po stronie wydatków	18.286.996 zł
deficyt budżetu	2.844.126 zł

Strona dochodowa: wykonanie planu 103,54%

Dział 010 – wykonanie planu 100%

Dział 020 – wykonanie planu 80,33 %. Planowane są opłaty za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 600 zł. Wpłata wnoszona jest przez Starostwo Powiatowe.

Dział 600 – wykonanie planu 100%

Dział 700 – wykonanie planu 96,06%

- w paragrafie 0470 za wieczyste użytkowanie nieruchomości wpłynęła kwota 5.857,16 zł, a zaległość dotyczy jednej osoby i wynosi 818,97 zł. Jest to zaległość z 2008r. Należność została uregulowana 17 lutego 2009r.
- W paragrafie 0750 księgowane są wpłaty za:
 - najem lokali mieszkalnych wpłynęło 10.836,29 zł, zaległość wynosi 261,53 zł i dotyczy 4 osób. Do Dnia 11.02.2009r. zaległość została uregulowana. Oddanych w najem na dzień 31.12.2008r. było 10 mieszkań.
 - dzierżawę lokali użytkowych i gruntów wynajmowanych pod działalność gospodarczą wpłacono 151.059,98 zł. Wynajmowanych jest 15 lokali i dwie osoby dzierżawią grunt. Zaległości wymagalne wynoszą 6.190,52 zł i dotyczą 2 osób. Na zaległości wysyłane są wezwania do zapłaty i naliczane odsetki. Do dnia 11.02.2009r. z zaległości uregulowana została kwota 266,63 zł.

- dzierżawę gruntów ornych 13.315,33 zł.

Dział 750 – wykonanie planu 99,61%

Dział 751 – wykonanie planu 100%

Dział 754 – wykonanie planu 100%

Dział 756 – wykonanie planu 109,43%

Przewodnicząca Michalak-Szczepaniak zapytała dlaczego w paragrafie 0590 nie było założonego planu.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że nie otrzymała informacji o takich wpływach, a przelew został wykonany 31 grudnia. Nie było więc możliwości na wprowadzenie zmian do budżetu.

Radna Sznajder zapytała czy zmieniła się liczba podmiotów sprzedających alkohol (par. 0480 wykonanie 114,59%).

Pani Skarbnik odpowiedziała, że plan ten ustala Komisja Alkoholowa.

Wójt odpowiedział, iż ilość sprzedawanego alkoholu wzrosła. Poproszono pracownika urzędu panią Katarzynę Sznajder o szczegółową informację, która poinformowała radnych o zasadach wydawanych koncesji i opłat związanych z tym tytułem.

Pani Skarbnik powiedziała, że w rozdziale 75621 par. 010 plan ustalany jest przez Ministerstwo Finansów. Informację gmina dostaje na początku roku i wówczas wprowadzane są zmiany do budżetu. Natomiast w par. 020 informacje przesyłane są z Urzędu Skarbowego.

Dział 758 – wykonanie planu 102,29%

Dział 801 – wykonanie planu 97,02 %

Radna Sznajder zapytała dlaczego dotacje celowe z par. 2030 wykorzystano tylko w 57,32%.

Pani Skarbnik powiedziała, że ze względu na kadre dotacje można było wykorzystać tylko w Szkole w Tulcach. Dotyczyło to wynagrodzenia jednego nauczyciela w okresie od stycznia do czerwca.

Radna Kotecka powiedziała, że szkoda jest zwracać dotacje w wysokości ~6000zł.

Wójt powiedział, że problem stanowił brak kadr z wymaganymi kwalifikacjami.

Dział 851 – wykonanie planu 103,20%

Dział 852 – wykonanie planu 92,07%

Radna Sznajder stwierdziła, że odsetki w tym dziale zostały wprowadzone na ostatni moment.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że w ciągu ostatniego roku dwukrotnie zmieniła się główna księgową w OPS'ie.

Należności wymagalne od dłużników alimentacyjnych wynoszą 108.669,25 zł. Mimo stałej współpracy z komornikiem nie udało się wyegzekwować należności.

Dział 853 – wykonanie planu 90,71%

W paragrafie 0929 zaksięgowano uzyskane odsetki przy realizacji programu „Nie bój się nie lękaj się” współfinansowanego ze środków z Unii Europejskiej, budżetu państwa i gminy.

Dział 854 – wykonanie planu 79,45%

Par. 415 Pani Skarbnik poinformowała, że zgodnie z uchwałą Rady Gminy istnieją kryteria według których przyznawana jest pomoc dla uczniów. Zasugerowała, że należy zmienić uchwałę.

Wójt powiedział, że w momencie kiedy kryteria Rada obniży a dotacja się zmniejszy należy pamiętać, że brakującą kwotę będzie trzeba wypłacić z budżetu gminy.

Pani Skarbnik poinformowała, że w roku 2008 transze wpływały w następujący sposób:

25 kwietnia 24 604 zł

12 maja 6161 zł

30 maja 6151 zł

25 listopada 38 228 zł

Radna Sznajder powiedziała, że należy postarać się aby w kolejnym roku dotacja nie przepadła.

Dział 900 – wykonanie planu 108,02%

Radna Sznajder uważa, że wszelkie zmiany w budżecie należy wprowadzać sukcesywnie a nie pod koniec roku.

Pani Skarbnik powiedziała, że w przypadku podatku od osób fizycznych to plan finansowy szacuje Ministerstwo Finansów i gmina nie może określić dokładnie kwoty.

Radna Sznajder powiedziała, że nadwyżka wykonania dochodu wyniosła 547 231,96 zł. Uważa, że w budżecie gminy Kleszczewo to bardzo duża kwota.- pół miliona stanowi 3,5% całego budżetu.

Pani Skarbnik powiedziała, że nie można pozostawić konta gminy puste. Należy zapewnić środki na styczeń aby zachować płynność finansową.

Radna Sznajder powiedziała, że kumulowanie nadwyżek skutkuje ograniczeniem realizacji inwestycji.

Wójt uważa, że lepiej jest przesunąć środki na kolejny rok niż zwiększać plan na inwestycje i z góry wiadomo, że z uwagi na ograniczenia czasowe będzie on nie wykonany.

Następnie pani Skarbnik omówiła wydatki gminy.

Strona wydatkowa – wykonanie planu 92,38%

Dział 010 – wykonanie planu 100%. Na Izby Rolnicze zostały przekazane środki za cztery raty wpłaconego podatku rolnego.

Dział 600 – wykonanie planu 89,13%. Ze względu na sprzyjające warunki atmosferyczne pozostały niewykorzystane środki na zimowe utrzymanie dróg.

Dział 630 – wykonanie planu 63,44%. Są to środki na dofinansowanie wypoczynku mieszkańców Gminy głównie dzieci szkolnych. Plan z tego rozdziału głównie jest realizowany w okresie wakacyjnym. Wszystkie wnioski o dofinansowanie zostały rozpatrzone pozytywnie.

Dział 700 – wykonanie planu 58,82%. Nie została wykonana naprawa kominów na budynku w Markowicach. Odbyły się trzy wizje z wykonawcami, wszyscy jednoznacznie oświadczyli, że zakres prac jest zbyt mały. Wymieniono drzwi na klatce schodowej w budynku w Ziminie 1.385,17 zł, zapłacono za wymianę ogrzewania w lokalu w Markowicach, za usługi kominiarskie oraz opłacono składkę na ubezpieczenie budynków i przegląd techniczny.

Dział 710 – wykonanie planu 94,70%. W rozdziale tym przyjęto wydatki niewygasające na kwotę 4.059,00 na zlecone w 2008r. prace związane z wyceną nieruchomości.

Dział 750 – wykonanie planu 98,05%. W rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie realizowane jest zadanie zlecone z zakresu ewidencji ludności i wydawania dowodów osobistych oraz spraw z zakresu urzędu stanu cywilnego. Wydatki dotyczą głównie wynagrodzeń z pochodnymi, zakupu druków, opłat pocztowych, delegacji służbowych. Wszystkie wydatki pokryte są dotacją. W rozdziale 75022 Rady Gmin ewidencjonowane są diety dla radnych, zakup artykułów spożywczych, biurowych, wynajem autobusu, szkolenie.

Z rozdziału 75023 Urzędy gmin wypłacono wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników. Przeciętna liczba zatrudnionych za 2008 wynosiła 21 etatów. Z wynagrodzeń bezosobowych wydatkowano środki dla pracownika obsługującego zebrania wiejskie na poszczególnych wsiach oraz sprzątanie Urzędu w czasie urlopu sprzątaczk.

Z paragrafu 4210 zakup materiałów i wyposażenia - wydano między innymi na materiały biurowe i druki 11.877,54 zł, środki czystości, szafy, materiały na montaż masztów, zakup flag, prenumeratę gazety. Z paragrafu 4280 zakup usług zdrowotnych pokryto wydatki związane z okresowym badaniem lekarskim pracowników oraz nowo przyjętego pracownika. Z paragrafu 4300 zakup usług pozostałych zapłacono między innymi za usługi prawnicze 57.614,07 zł, opłaty pocztowe 26.722,23 zł, obsługę sieci komputerowej i opiekę autorską dotyczącą programów komputerowych 34.178,30 zł, czyszczenie chodniczków wejściowych, utrzymanie BIP, ogłoszenia prasowe. W wydatkach które nie wygasają z upływem 2008r. przyjęto wykonanie strony internetowej 3.669 zł oraz Lokalnej Strategii Rozwoju gminy II część 5.075 zł. W paragrafie 4420 opłacono dwa wyjazdy zagraniczne pracowników. Z paragrafu 4430 różne opłaty i składki zapłacono za ubezpieczenie majątku i gotówki, składki członkowskie na rzecz związków i stowarzyszeń do których należy Gmina. W paragrafie 4440 odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na wyodrębniony rachunek bankowy środki z planowanego odpisu od średniej ilości zatrudnionych pracowników. Odpis na etat pracownika w 2008r wynosi 906,61 zł.

W rozdziale 75075 promocja jednostek samorządu terytorialnego wydano między innymi na opracowanie logo Gminy, zakup nagród za najładniejszą iluminację świąteczną, kontynuację prezentacji ofert inwestycyjnych w serwisie www.ofertyinwestycyjne.pl, wniesiono opłatę za udział w konkursie Gmina „Fair Play”, zakupiono program informacyjny dotyczący połączeń komunikacyjnych wapinfo dla turystów i mieszkańców, opłacono reklamę w gazecie i Panoramie Firm, zapłacono za opracowanie folderu, za torby reklamowe i teczki z logo Gminy, zakupiono książki „Tulce dawniej i dziś”, sfinansowano udział w Forum Gospodarczym Aglomeracji Poznańskiej, pokryto koszty przejazdu autobusowego zespołów Stokrotki i Kleszczewianki na występy zespołów śpiewaczych do Śremu i Sielinka.

W rozdziale 75095 wydatki ponoszone są w związku z działalnością jednostek pomocniczych – Sołectw. Wydano środki między innymi na: diety dla sołtysów, opłaty za telefony komórkowe, za udział w turnieju i zakup gazety sołeckiej.

Dział 751 – wykonanie planu 100%. Finansowane są wydatki związane w prowadzeniem rejestru wyborców (obsługa programu komputerowego, zakup papieru).

Dział 754 – wykonanie planu 83,74%. W rozdziale 75421 nie wykorzystano rezerwy, nie wystąpiły nieprzewidziane zdarzenia kryzysowe

Dział 756 – wykonanie planu 87,35%. Coraz częściej podatnicy regulują swoje należności bezgotówkowo co obniża ponoszone wydatki przez Gminę.

Dział 757 – wykonanie planu 98,75%. ewidencjonowane są odsetki od dwóch pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej, od kredytu zaciągniętego w Banku Zachodnim WBK na budowę hali sportowej w Kleszczewie, od kredytu zaciągniętego w PKO BP na budowę hali sportowej w Tulcach oraz od kredytu zaciągniętego na budowę ulic w Tulcach

Dział 758 – wykonanie planu 0%. Planowana jest rezerwa ogólna na nieprzewidziane w planie budżetowym wydatki. 20.000 zł, nierozdysponowane środki przeznaczone do dyspozycji Samorządów Wsi 53.600 zł.

Dział 801 – wykonanie planu 98,34 %. Z rozdziału 80101, paragrafu 2590 przekazywane są środki na prowadzenie szkoły podstawowej w Ziminie przez Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty I Upowszechniania Kultury Na Wsi. Do realizacji zadań z zakresu oświaty Rada Gminy utworzyła trzy jednostki budżetowe tj. Zespoły Szkół.

Dział 851 – wykonanie planu 96,14%. Zaplanowane wydatki w rozdziałach 85153 i 85154 skierowane są głównie dla uczniów szkół na profilaktykę związaną z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

Dział 852 – wykonanie planu 90,65%. W dziale tym wykazywane są wydatki dotyczące zadań zleconych i własnych. Zadania z zadań zleconych z końcem roku zostały rozliczone.

Dział 853 – wykonanie planu 91,46%. realizowany był projekt systemowy „Nie bój się, nie lękaj – wypłynij na głębię” ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Dział 854 – wykonanie planu 91,03%. Wydatki dotyczące Zespołów Szkół w Kleszczewie i Tulcach - rozdział 85401 omówiony zastał w dziale 801 łącznie z wydatkami z tego działu.

W rozdziale 85415 wydatki dotyczą pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 900 – wykonanie planu 82,50%.

Dział 921 – wykonanie planu 98,77%

Dział 926 – wykonanie planu 92,26%

Radna Sznajder zapytała, dlaczego gmina zaciągnęła kredyt skoro posiada nadwyżkę wykonania dochodu w wysokości 547 231,96 zł. . Pani Skarbnik powiedziała, że na koncie wykazane są pieniądze z I transzy podatku.

Radna Sznajder powiedziała, że celem gminy nie jest lokowanie pieniędzy na lokatach i zaciąganie kredytu.

Wójt powiedział, że to on odpowiada za budżet i ponosi konsekwencje błędów. Obowiązuje go dyscyplina finansowa.

Następnie radna Sznajder zapytała jak wylicza się koszty dowozu dzieci do szkół. Pani Skarbnik wyjaśniła, że na podstawie biletów ulgowych i informacji od dyrektorów szkół.

Wyszła radna Sznajder. Przedtem Przewodnicząca Komisji poinformowała, że komisja dzisiaj będzie formułować wniosek o udzielenie absolutorium. Radni nie mieli zastrzeżeń do wykonania budżetu a z radną Sznajder ustalono, że pani Skarbnik telefonicznie się z nią skontaktuje celem podpisania wniosku.

Przewodnicząca Komisji podsumowała, iż w świetle kontroli rocznych i porównując obecny stopień procentowy realizacji wykonania planu, należy uznać, że jest on prawidłowy, a tym samym można przystąpić do sporządzenia wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi. Następnie Komisja sformułowała opinię o wykonaniu budżetu gminy Kleszczewo za 2008r. (w załączeniu) i poprosiła Radnych o głosowanie. Wszyscy obecni radni (czterech) byli za udzieleniem Wójtowi absolutorium za 2008r.

Ustalono następnie termin kolejnego posiedzenia na dzień 28 kwietnia 2009r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodnicząca Komisji	Halina Michalak – Szczepaniak
Z-ca Przewodniczącego	Elżbieta Sznajder
Członkowie:	Krystyna Kotecka
	Tadeusz Lammel
	Sławomir Urbaniak