

Kleszczewo, 2010-03-30

**Komisja Rewizyjna**

**Rady Gminy Kleszczewo**

Pani

**Ewa Lesińska**

**Przewodnicząca Rady Gminy Kleszczewo**

**Opinia**

**z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za rok 2009**

Zgodnie z art.18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kleszczewo w wyniku przeprowadzonej analizy realizacji budżetu przez Wójta Gminy Kleszczewo przedstawia opinię w sprawie wykonania budżetu Gminy za 2009 rok. Wójt przedstawił Komisji Rewizyjnej następujące dokumenty:

- kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie Rb-NDS
- roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S i planu wydatków budżetowych Rb-28S
- część opisową do sprawozdania za rok 2009 przedstawioną w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej

Podczas posiedzeń Komisji Rewizyjnej wyjaśnienia składali:

- Mirosława Nowak – Skarbnik Gminy
- Bogdan Kemnitz – Wójt Gminy

Komisja Rewizyjna po analizie przedstawionych dokumentów i wysłuchaniu wyjaśnień stwierdza, że:

Wykazany w sprawozdaniu Wójta plan dochodów i wydatków odzwierciedla zmiany wprowadzone w ciągu roku budżetowego przez Radę Gminy i Wójta.

Wójt korzystał prawidłowo z uprawnień do dokonywania zmian w budżecie. Dochody wykonano w kwocie 16.770.814,57 zł, co stanowi 100,56 % w stosunku do planu, który wynosił 16.677.569 zł.

Wydatki wyniosły 19.158.914,27 zł, co stanowi 89,76 % w stosunku do kwoty planowanej 21.345.781 zł.

W roku 2009 Gmina otrzymała poniższe dotacje:

- dotacje celowe na zadania zlecone bieżące na planowane 1.565.396 zł otrzymała i zrealizowała 1.491.720,90 zł,
- dotacje celowe na realizację zadań własnych na planowane 265.122 zł otrzymała i zrealizowała 261.245,55 zł.
- dochody na zadania realizowane na podstawie porozumień ( umów ) między jst – zadania bieżące plan – 97.200,00 zł, otrzymała i zrealizowała 106.155,15 zł;
- dotacje rozwojowe na realizację zadania „Nie bój się nie lękaj się – wypłyn na głębie” – zadania bieżące na plan 32.992 zł otrzymała i zrealizowała 32.715,45 zł;
- dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację inwestycji ( majątkowe ) na plan 80.000 zł. Środki wpłynęły w 2010r.
- dotacja z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i gospodarki Wodnej plan 5.000 zł – otrzymała 5.000 zł.
- dotacja celowa z budżetu Państwa na zadania inwestycyjne plan 666.000 zł -otrzymała 666.000 zł.
- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne na plan 666.000 zł – otrzymała 666.000 zł.

Gmina w roku sprawozdawczym dokonała spłat kredytów i pożyczek w kwocie 228.825 zł.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2009 to kwota 6.283.800 zł. Są to zobowiązania na zadania inwestycyjne: 1.580.000 zł budowa hali sportowej w Tulcach kredyt z PKO, 2.651.800 zł budowa ulic w Tulcach kredyt z BOŚ, 2.052.000 zł budowa ulic w Tulcach, drogi Zimin Nowy Świat, Moje boisko Orlik 2012 w Kleszczewie i Tulcach, dróg do nowych terenów inwestycyjnych kredyt z BGK.

Komisja stwierdziła wyższe od planowanych dochody gminy. Wszystkie dotacje zostały rozliczone, a nadwyżka środków zwrócona do dysponentów. Niższe dochody w stosunku do planu, z wyjątkiem dotacji, stwierdzono m. in. w pozycjach:

1. Leśnictwo – wpływ za obwody łowieckie plan – 600, wykonanie 461,40 tj. 76,90%
2. Wpływy z opłaty targowej: plan – 2.700 zł, wykonanie 2.640 zł, co stanowi 97,78 %.
3. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu: plan – 90.000 zł, wykonanie 80.645,40 zł, co stanowi 89,61 %.
4. Opłata skarbowa: plan – 36.000 zł, wykonanie – 33.640,59,00 zł, co stanowi 93,45 %.
5. w rozdziale 80195 paragraf 0690: plan 2.500, wykonanie 1.250 tj. 50%
6. w rozdziale 90095 paragraf 0690: plan 45.000, wykonanie 38.667,69 tj. 85,93%

W wydatkach budżetowych na zaplanowane 21.345.781 zł wykonano 19.158.914,27 zł, co stanowi 89,76 % planowanych wydatków na rok 2009, w tym:

1. na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 14.295.542 zł, a zrealizowano w kwocie 13.203.728,71 zł co stanowi 92,36 % ogółu planu.
2. na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 7.050.239 zł, a zrealizowano w kwocie 5.955.185,56 zł, co stanowi 84,47 % ogółu planu.

Budżet gminy za 2009 rok zamknął się wynikiem ujemnym w wysokości -2.388.099,70 zł.

W toku prac nad kontrolą realizacji budżetu za rok 2009 Komisja zapoznała się z rzeczowym, finansowym i opisowym zestawieniem realizacji inwestycji. Komisja podczas analizy zwracała uwagę między innymi na:

- prawidłowość zlecenia robót w odniesieniu do ustawy o zamówieniach publicznych
- prawidłowość nadzoru nad realizacją zadań
- zgodne z umowami wydatkowanie środków
- terminy zakończenia i rozliczenia inwestycji

Komisja Rewizyjna zaobserwowała pozytywną tendencję racjonalnego wydatkowania zaplanowanych środków. Komisja nie stwierdziła rażącego przekraczania kosztów realizacji inwestycji w porównaniu do zaplanowanych w kosztorysach inwestorskich.

Komisja Rewizyjna zauważyła wzrost zaległości w stosunku do roku 2008. Na dzień 31 grudnia 2009 roku stan zaległości dochodów to kwota 296.597,97 zł, zaległości te dotyczą:

- opłaty za wieczyste użytkowanie wraz z odsetkami w wysokości 889,94 zł;
- czynszu i opłat za dzierżawę lokali użytkowych wraz z odsetkami w wysokości 17.204,36 zł;
- czynszu lokale mieszkalne wraz z odsetkami w wysokości 295,90 zł
- podatku od nieruchomości osób prawnych w wysokości 28.476,60 zł, w tym zapis hipoteczny 6.915,60 zł;
- podatku od czynności cywilnoprawnych osób prawnych w wysokości 9.586 zł;
- podatku od nieruchomości osób fizycznych w wysokości 42.237,96 zł;
- podatku rolnego od osób fizycznych w wysokości 14.436,19 zł;
- podatku leśnego od osób fizycznych w wysokości 1,00 zł;
- podatku od środków transportowych os. fizycznych w wysokości 4.226,00 zł;
- podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych w wysokości 514,75 zł;
- wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – US w wysokości 15.721,15 zł;
- opłaty planistycznej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości i opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym wraz z odsetkami w wysokości 15.760,25 zł;
- opłat stałych wnoszonych przez rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu w wysokości 1.271,83 zł;
- dotacja celowa z Gminy Swarzędz za dzieci, które uczęszczają do przedszkola na terenie naszej gminy w wysokości 0,60 zł;
- świadczeń alimentacyjnych w wysokości 145.975,44 zł.

W toku prac Komisja stwierdziła, iż na przedmiotowe zaległości wystawiane są sukcesywnie upomnienia, wezwania do zapłaty i prowadzone jest dalsze postępowanie egzekucyjne. Za okres sprawozdawczy wystawiono upomnień: 583 - na podatek od osób fizycznych oraz od osób prawnych, 29 tytułów wykonawczych na kwotę 3.720, 16 wezwań w sprawie złożenia deklaracji na podatek od środków transportowych, 6 postanowień i wezwań, 8 decyzji w sprawie określenia zobowiązania w podatku od środków transportowych oraz na czynsze i opłatę planistyczną – 12 wezwań do zapłaty.

Po przeanalizowaniu konta 224 Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż w roku 2009 z budżetu Gminy przekazano następujące dotacje:

- dotacja dla Gminy Swarzędz na zadanie dotyczące lokalnego transportu zbiorowego od granicy gminy Swarzędz do miejscowości Tulce w wysokości 41.640,47 zł;

- dotacja celowa dla Miasta Poznań przekazanej na rzecz UAM Poznań na prowadzenie badań dotyczących funkcjonowania i kierunków rozwoju poznańskiego obszaru metropolitalnego w wysokości 3.100 zł;
- dotacja dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej na utworzenie i wdrożenie cyfrowego systemu dyspozytorskiego dla OSP z terenu Powiatu Poznańskiego w wysokości 10.000 zł;
- dotacja celowa na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Kleszczewo w wysokości 250.000 zł;
- dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej w Zimnie przez Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty i Upowszechniania Kultury Na Wsi w wysokości 466.825 zł;
- dotacja dla przedszkola niepublicznego „Bajkowa Kraina” w Tulcach w wysokości 288.707,08 zł;
- dotacja dla przedszkola publicznego prowadzonego przez Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty i Upowszechniania Kultury Na Wsi w wysokości 56.822,60 zł;
- dotacja dla Stowarzyszenia Rozwoju Oświaty i Upowszechniania Kultury Na Wsi na prowadzenie w miesiącu marcu ogniska dla dzieci przedszkolnych w Zimnie w wysokości 9.993,16 zł, z czego wykorzystana została kwota 9.460,05 zł.;
- dotacja celowa dla Powiatu Poznańskiego na realizację programu zdrowotnego w zakresie profilaktyki raka szyjki macicy dla dziewcząt urodzonych w 1996r. plan 19.950 zł, z czego wydano 2.166 zł;
- dotacja dla Bystrzycy Kłodzkiej na zakupu rzeczowe o charakterze edukacyjnym dla dzieci z rodzin, które ucierpiały w skutek powodzi w 2009r. plan w wysokości 5.000,00 z czego wykorzystana została kwota 4.800 zł;
- dotacja dla Starostwa Powiatowego w Poznaniu na Likwidację wyrobów zawierających azbest plan 30.000 zł, zrealizowano w wysokości 12.071,01 zł.
- dotacja przedmiotowa do cen biletów komunikacji autobusowej i do opłat za ścieki wprowadzane do zbiorowych urządzeń kanalizacyjnych dla Zakładu Komunalnego w Kleszczewie wyniosła w roku 2009 720.100 zł, z czego wykorzystana została kwota 700.513,13 zł;
- dotacja celowa dla Zakładu Komunalnego w Kleszczewie na budowę wodociągu na nowych terenach inwestycyjnych plan w wysokości 246.500 zł, z czego wydatkowano 193.791,72 zł, dotacja na zakup agregatu prądotwórczego do hydroforni w Krerowie plan i wykonanie w

wysokości 40.000 zł, dotacja na zakup rębarki do gałęzi plan w wysokości 25.000 zł, wydatkowano 24.400 zł, dotacja na zakup przystanków autobusowych (Bylin, Gowarzewo) w wysokości 7.000 zł, z czego wykorzystana została kwota 6.800 zł. Z ogólnej kwoty zwrócono 16.110,08 zł.

- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury – zadanie realizuje Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kleszczewie w wysokości: rozdział 92114 – 536.160 zł, rozdział 92116 – 145.300 zł,
- dotacja dla Klubu Sportowego „Clescevia” w wysokości 70.200,00 zł.;

Ponadto Komisja Rewizyjna przeprowadziła w roku 2009 szereg kontroli w następujących obszarach działalności gminy:

- W dniu 13.02.2009 przedmiotem kontroli była gospodarka zasobami lokalowymi - koszty utrzymania, umowy, najmu.
- W dniu 24.03.2009 dokonała czynności kontrolnych w zakresie wykonania budżetu gminy za rok 2008 i na podstawie całorocznej działalności sformułowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Kleszczewo, który przesłany został do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.
- W dniu 26.05.2009 odbyła posiedzenie w Zakładzie Komunalnym w Kleszczewie. Przedmiotem kontroli była działalność komunikacji gminnej za I kwartał 2009r.
- W dniu 15.06.2009 przedmiotem kontroli była realizacja planów odnowy miejscowości. Komisja nie wniosła zastrzeżeń do stanu realizacji planów odnowy miejscowości.
- W dniu 19.06.2009 przedmiotem kontroli przedmiotem kontroli była działalność hal sportowych i bibliotek za okres 01.01.2009r. 31.05.2009r. Komisja Rewizyjna wniosła kilka uwag dotyczących bieżącej działalności.
- W dniu 14.09.2009 dokonała analizy wykonania budżetu za I półrocze 2009r.
- W dniu 28.09.2009 przedmiotem kontroli była realizacja projektów z udziałem środków unijnych i zewnętrznych źródeł finansowania.
- W dniu 22.10.2009 dokonała kontroli finansowania działalności placówek oświatowych publicznych i niepublicznych.
- W dniu 16.12.2009 kontrolowała realizację uchwał podjętych przez Radę Gminy od listopada 2008r. do listopada 2009r. Komisja nie wniosła zastrzeżeń w kwestii ich realizacji.

- W dniu 05.01.2010 posiedzenie poświęcone zostało przygotowaniu rocznego sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej oraz przygotowaniu planu pracy na 2010r.

Po przeanalizowaniu dostarczonej dokumentacji, wykonaniu zaplanowanych kontroli i wysłuchaniu wyjaśnień - Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kleszczewo w składzie:

1. Przewodnicząca Komisji – Halina Michalak-Szczepaniak
2. Z-ca Przewodniczącego – Elżbieta Sznajder
3. Członek Komisji – Krystyna Kotecka
4. Członek Komisji – Tadeusz Lammel
5. Członek Komisji – Sławomir Urbaniak

na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym **wnioskuje o udzielenie** Wójtowi Gminy Kleszczewo za wykonanie budżetu Gminy za rok 2009.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej**

*Halina Michalak-Szczepaniak*

**Członkowie komisji:**

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

*[Signature]*  
.....  
*odmówiła podpisu*  
*[Signature]*  
.....  
*Lammel Tadeusz*  
.....  
*[Signature]*  
.....

Kleszczewo, 2010-03-30