

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 15 kwietnia 2016r.**

Posiedzenie otworzył o godzinie 8: 30 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jan Rajchelt, który powitał członków komisji.

W posiedzeniu udział wzięli:

Jan Rajchelt

Tadeusz Lammel

Tomasz Maćkowiak

Maciej Szafrński

oraz

Mirosława Nowak – Skarbnik Gminy

Przedmiot Kontroli:

Kontrola wykonania budżetu za 2015r.

Zebranych powitał Przewodniczący Komisji Jan Rajchelt. Poinformował o kontynuacji kontroli wykonania budżetu.

Pan Rajchelt poprosił o wyjaśnienie pozycji w wydatkach: w dziale 010, rozdziale 01009, paragrafie 4010. Pani Skarbnik wyjaśniła, że jest to realizacja zadania zleconego z zakresu administracji rządowej związanego ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Kwota wykazana w paragrafie 4010 dotyczy wynagrodzenia osobowego na obsługę tego zadania.

Pan Rajchelt zapytał kto ustala wysokość dotacji. Pani Skarbnik wyjaśniła, że Gmina robi zapotrzebowanie na podstawie ewidencji podatkowej i przekazuje do Urzędu Wojewódzkiego, następnie na podstawie tego zapotrzebowania zostaje wydana decyzja o wysokości dotacji. Po wypłaceniu dotacja zostaje szczegółowo rozliczona z podaniem listy nazwisk rolników, którzy otrzymali zwrot. Na obsługę zadania Gmina otrzymuje dotację, która wynosi 2% od kwoty wypłaconego rolnikom zwrotu.

Pani Skarbnik omówiła dokładnie zestawienie tabelaryczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej za 2015r. Zwróciła uwagę na to, że w dochodach i wydatkach występują takie same wielkości dotyczące planu i wykonania.

Pan Rajchelt zapytał dlaczego w zadaniach zleconych z zakresu administracji rządowej w większości rozdziałów powtarzają się paragrafy mówiące o wynagrodzeniach osobowych pracowników, składkach na fundusz pracy, czy składkach na świadczenia społeczne. Pani Skarbnik poinformowała, że często przekazane Gminie zadanie zlecone zawiera również środki na obsługę zadania. Pani Skarbnik dodała, że nie wykazując wydatków na obsługę zadania zleconego byłoby równoznaczne ze zwrotem części otrzymanej dotacji.

Pan Rajchelt zapytał ile wynosi składka na Fundusz Pracy. Pani Skarbnik poinformowała, że jest to 2,45% od wynagrodzenia.

W dalszej kolejności zostało omówione zestawienie tabelaryczne dotyczące zmian w planie wydatków w 2015r. na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy. Pani Skarbnik poinformowała, że Pan Wójt w 2015 roku skorzystał z upoważnienia udzielonego przez Radę Gminy i cztery razy zmienił budżet w zakresie środków unijnych tj. przesunął wydatki między paragrafami. Pozostałe zmiany wprowadzane były przez Radę Gminy.

Kolejnym omawianym dokumentem była realizacja przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedsięwzięć, a w tym ubezpieczenie majątku od 01 października 2014 do 30 września 2017r, zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania

przestrzennego oraz zmian planu zagospodarowania przestrzennego Gminy, budowa schroniska dla zwierząt – Schronisko budowane było przez Związek Międzygminny „Schronisko” w Gminie Kostrzyn, a także zakup wozu bojowego dla OSP Kleszczewo – bezpieczeństwo mieszkańców.

Pan Rajchelt zadał pytanie czy wkład inwestycyjny na schronisko jest już zakończony. Pani Skarbnik potwierdziła dodając, że teraz już tylko Gmina ponosi koszty składki bieżącej na schronisko.

Pan Szafrąński zadał pytanie ile wynosi ta składka. Pani Skarbnik poinformowała, że jest to 7.155 zł tj. 1 zł od mieszkańca. Pani Skarbnik poinformowała, że Stowarzyszenie określiło limit psów dla każdej Gminy, który pokrywa składka. Dlatego prowadzona jest ewidencja dotycząca ilości dostarczonych psów do schroniska z każdej gminy. Jeśli ustalona przez Stowarzyszenie liczba psów zostanie przekroczona wtedy należy dopłacać dodatkowo za psy oddane ponad limitem.

Następnym omawianym przez Panią Skarbnik dokumentem było wykonanie wydatków na projekty realizowane w ramach Funduszu sołeckiego za 2015r. Pani Skarbnik omówiła dokładnie zestawienie tabelaryczne dotyczące tego tematu. Dodała, że do końca 2014 roku nie było można przenosić zadań z jednego przedsięwzięcia do drugiego, a obecnie na podstawie zmienionej ustawy o Funduszu sołeckim jest taka możliwość. Należy zwołać zebranie wiejskie i podjąć stosowną uchwałę zmieniającą kwoty między przedsięwzięciami. Pani Skarbnik dodała, że z tej możliwości skorzystało Sołectwo w Nagradowicach.

Pan Rajchelt poprosił o przedstawienie dokumentacji mówiącej szczegółowo o wydatkach w ramach Funduszu sołeckiego w Kleszczewie. Pani Skarbnik przedstawiła analitycznie wszystkie wydatki.

Następnie Pani Skarbnik omówiła stan mienia komunalnego Gminy Kleszczewo na dzień 31.12.2015r. Zaznaczyła, że w porównaniu do roku 2014 w zakresie gruntów w stanu mienia nie ma żadnych zmian. Dodała, że do informacji o stanie mienia wykazuje się również środki trwałe w wartości netto. Poinformowała, że w tym zestawieniu przedstawione są dane na początek roku zmiany w ciągu roku i stan końcowy na 31.12.2015r.

Pan Rajchelt zapytał czy Gmina mogłaby sprzedać strażnicę w sytuacji, gdy występują zadłużenia w stosunku do osoby wynajmującej część powierzchni w strażnicy, czy dług należałoby wpisać na hipotekę.

Pani Skarbnik poinformowała, że należność wymagalna dotyczy osoby wynajmującej. Jeśli właścicielem strażnicy byłaby osoba wynajmująca wtedy byłoby zasadne wpisać należność wymagalną na hipotekę. Właścicielem strażnicy jest Gmina.

Pan Szafrąński zapytał czy jest w tych wyliczeniach brana pod uwagę amortyzacja danych obiektów i jakiej wielkości jest amortyzacja. Pani Skarbnik poinformowała, że amortyzacja i umorzenie środków trwałych to te same wielkości. Stawki amortyzacyjne stosowane są zgodnie z stawkami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki uzależnione są od klasyfikacji środków trwałych, podzielone są na grupy i podgrupy.

Pan Rajchelt zapytał czy istnieje możliwość, że wartość jakiegoś mienia wzrośnie. Pani Skarbnik poinformowała, że jest to możliwe w sytuacji gdy np. działka rolna zostanie przekwalifikowana na budowlaną lub pod działalność gospodarczą wówczas jej wartość wzrasta.

Pan Rajchelt poprosił o wytłumaczenie co ma się rozumieć przez stwierdzenie ”Gmina nie udzielała w 2015r. poręczeń i gwarancji innym podmiotom”. Pan Szafrąński zapytał czy chodzi o prywatnych inwestorów. Pani Skarbnik poinformowała, że udzielenie poręczenia lub gwarancji wiąże się ściśle z planowaniem budżetu i odpowiednimi przepisami. W sytuacji, gdy Rada Gminy wyraziłaby zgodę na udzielenie poręczenia lub gwarancji wówczas wiąże się to z tym, że w budżecie muszą być zaplanowane środki na pokrycie gwarantowanego zobowiązania. Jeśli podmiot, któremu udziela się poręczenia lub gwarancji nie ureguje

swego długu w odpowiednim terminie wówczas Gmina pokrywa zobowiązanie. W 2015r. Gmina nie udzieliła poręczenia ani gwarancji w związku z czym w budżecie nie ma zapisów na ten temat.

Następnie Pani Skarbnik omówiła szczegółowo bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego.

Pani Skarbnik zapoznała Komisję Rewizyjną z Uchwałą Nr SO-0954/17/16/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 kwietnia 2016r. w sprawie: wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za rok 2015 wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego

Radni nie mieli pytań w związku z czym Pan Przewodniczący podziękował za spotkanie i o godzinie 10:30 zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Protokołowała:

Joanna Jankowiak

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji Jan Rajchelt

Członkowie: Maciej Szafrński

 Tadeusz Lammel

 Tomasz Maćkowiak