

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 26 kwietnia 2017r.**

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

W posiedzeniu udział wzięli:

Jan Rajchelt

Łukasz Wawrzyniak

Tadeusz Lammel

Tomasz Maćkowiak

oraz

Mirosława Nowak – Skarbnik Gminy

Agnieszka Pakulska – Schoen – Kierownik Referatu Infrastruktury Komunalnej

Przedmiot posiedzenia :

Kontrola wykonania budżetu za 2016r.

Pani Skarbnik poinformowała, że zgodnie z art. 270 ustawy o finansach publicznych Komisja Rewizyjna rozpatruje sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego. Komisja Rewizyjna przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego wniosek w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.

Podczas poprzednich posiedzeń Komisja Rewizyjna przeanalizowała sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu. Na bieżącym posiedzeniu Komisja zapozna się z informacją o stanie mienia komunalnego, oraz sprawozdaniami finansowymi.

Informacje o stanie mienia komunalnego Gminy Kleszczewo na dzień 31.12.2016r. przedstawiła Kierownik Referatu Infrastruktury Komunalnej Pani Agnieszka Pakulska – Schoen. Pani Pakulska – Schoen poinformowała, że stan mienia w stosunku do roku poprzedniego zmienił się o wielkość sprzedanych w Tulcach czterech działek budowlanych tj. 2.829m, oraz gruntu w Krzyżownikach sprzedanego pod aktywizację gospodarczą o powierzchni 8.298m.

Radny Rajchelt zapytał czy gmina dysponuje jeszcze gruntami na sprzedaż?

Pani Pakulska – Schoen wyjaśniła, że przeznaczone do sprzedaży są jeszcze cztery działki budowlane w Tulcach.

Pani Skarbnik podkreśliła, że to Rada Gminy decyduje o sprzedaży i zakupie gruntów, a grunty sprzedane w Krzyżownikach są przeznaczone na prowadzenie działalności gospodarczej, co z kolei oznacza wzrost wpływów podatkowych do budżetu gminy.

Radny Wawrzyniak zapytał jaki okres amortyzacji mają budynki?

Pani Skarbnik poinformowała, że dla budynków przewidziano 2,5% stawkę amortyzacji, a więc okres amortyzacji wynosi 40 lat.

Radny Rajchelt zapytał czy remonty zwiększają wartość budynków?

Pani Skarbnik zaprzeczyła i dodała, że wartość budynku zwiększa jego modernizacja.

Następnie Pani Skarbnik przedstawiła następujące sprawozdania finansowe:

- 1) skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Kleszczewo na dzień 31.12.2016r.

Pani Skarbnik poinformowała, że skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego to bilans jednostek budżetowych (Urząd Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Kleszczewie, Zespół Szkół w Tulcach) zakładu budżetowego (Zakład Komunalny) poszerzony o bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu oraz bilans z wykonania budżetu. Pani Skarbnik szczegółowo omówiła poszczególne pozycje bilansu skonsolidowanego.

Suma aktywów na początku 2016r. wynosiła 56.886.447,91zł natomiast na koniec 2016r. 62.621.793,52zł. Suma pasywów na początku 2016r. wynosiła 56.886.447,91zł, natomiast na koniec 2016r. 62.621.793,52zł.

- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12.2016r.

Pani Skarbnik poinformowała, że jest to bilans jednostek tj. Urząd Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Kleszczewie, Zespół Szkół w Tulcach oraz zakładu budżetowego (Zakład Komunalny w Kleszczewie). Pani Skarbnik szczegółowo omówiła poszczególne pozycje bilansu. Suma aktywów na początku 2016r. wynosiła 47.845.472,99zł, natomiast na koniec roku 2016 wynosiła 47.445.874,97zł. Suma pasywów na początku 2016r. wynosiła 47.845.472,99zł, natomiast na koniec roku 47.445.874,97zł.

- 3) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2016r.

Pani Skarbnik omówiła szczegółowo poszczególne pozycje rachunku zysków i strat. Sprawozdanie dotyczy następujących jednostek tj. Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Zakładu Komunalnego.

- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - stan na koniec roku poprzedniego: 33.504.793,44zł, natomiast na koniec roku 2016r. 39.055.404,26zł.

- Koszty działalności operacyjnej - stan na koniec roku poprzedniego : 23.496.768,93zł, natomiast na koniec roku 2016r. 29.632.668,30zł.

- Zysk (strata) z działalności podstawowej - stan na koniec roku poprzedniego 10.008.024,51zł, natomiast na koniec roku 2016: 9.422.735,96zł.

- Pozostałe przychody operacyjne - stan na koniec roku poprzedniego: 670.148,45zł; stan na koniec roku 2016 to kwota 4.951.688,99zł.

- Pozostałe koszty operacyjne- stan na koniec roku poprzedniego 151.871,19zł, natomiast stan na koniec roku 2016: 128.012,63zł.

- Zysk (strata) z działalności operacyjnej - stan na koniec roku poprzedniego to kwota 10.526.301,77zł, natomiast koniec 2016r. to kwota 14.246.412,32 zł.

- Przychody finansowe – stan na koniec roku poprzedniego 152.412,54zł, natomiast stan na koniec roku 2016: 176.710,34zł.

- Koszty finansowe – stan na koniec roku poprzedniego: 229.733,86zł, natomiast na koniec roku 2016: 249.031,55zł

- Zysk (strata) brutto – stan na koniec roku poprzedniego 10.448.980,45zł, natomiast na koniec roku 2016: 14.174.091,11zł.

- Podatek dochodowy - stan na koniec roku poprzedniego 9.038zł; stan na koniec roku 2016: 60.600zł.

- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) oraz nadwyżki środków obrotowych – stany zerowe.

- Zysk (strata) netto – stan na koniec roku poprzedniego 10439942,45zł, stan na koniec roku 2016: 14.113.491,11zł.

- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2016r.

Pani Skarbnik omówiła szczegółowo poszczególne pozycje zestawienia zmian w funduszu jednostki. W sprawozdaniu ujęte są dane następujących jednostek tj. Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Kleszczewie, Zespołu Szkół w Tulcach, Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Zakładu Komunalnego.

Po zakończeniu czynności kontrolnych radni przeszli do formułowania opinii Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2016r.

Nad treścią opinii głosowało 4 radnych obecnych na komisji, wszyscy opowiedzieli się za jej zatwierdzeniem i ją podpisali.

Komisja Rewizyjna zakończyła posiedzenie o godz. 10:50.

Protokołowała:

Magdalena Rakszawska

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji: Jan Rajchelt

Wiceprzewodniczący komisji: Łukasz Wawrzyniak

Członkowie: Tadeusz Lammel

Tomasz Maćkowiak

Maciej Szafrąński