

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 04 kwietnia 2019 r.**

Posiedzenie rozpoczął o godzinie 8:10 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jędrzej Janiak, który przywitał członków komisji oraz pracowników Urzędu Gminy

W posiedzeniu udział wzięli radni:

Jędrzej Janiak

Ewa Kirkowska

Tomasz Maćkowiak

Donata Michałowska

Jakub Żołądek

oraz:

Jolanta Litka – Skarbnik Gminy

Agnieszka Pakulska – Kierownik referatu infrastruktury komunalnej i inwestycji

Magdalena Sołtysiak – Kierownik referatu oświaty

Przedmiot posiedzenia :

Kontrola wykonania budżetu za 2018r.

Pani Skarbnik przedstawiła Komisji Rewizyjnej szczegółowe sprawozdanie z wykonania budżetu w zakresie dochodów i wydatków w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej. Dane zostały także zobrazowane na wykresach i przedstawione w postaci multimedialnej.

Radni otrzymali zgodnie z wymaganym terminem część opisową i tabelaryczną związaną z wykonaniem budżetu za 2018r.

Budżet Gminy na 2018 rok został uchwalony dnia 20 grudnia 2017 roku uchwałą Nr XXXVII/284/2017 w następujących wysokościach:

- dochody	39.107.814,00 zł
- wydatki	54.818.635,00 zł.

Ostatecznie plan po zmianach wyniósł:

- po stronie dochodów 42.741.587,00 zł,

- po stronie wydatków 58.766.009,00 zł.

Planowane było pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 16.024.422,00 zł przychodami z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków.

Dochody w 2018r. wykonane zostały w 100,22%

- na planowane 42.741.587,00 zł zrealizowano 42.837.187,20 zł.

Struktura wykonanych dochodów przedstawia się następująco :

A. Dochody bieżące - wykonanie 41.057.791,48 zł, tj. 100,38% planu.

Dochody bieżące ze względu na źródła wpływu przedstawiają się następująco:

L.p.	Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura % wykonania
Dochody bieżące					
1.	Subwencje par. 2920	11 573 258,00	11 573 258,00	100,00%	28,19%
2.	Dotacje na zadania zlecone par. 2010 i 2060	9 269 533,99	9 188 839,05	99,13%	22,38%
3.	Dotacje na zadania własne par. 2030	914 665,73	895 655,20	97,92%	2,18%
4.	Dotacje i środki z innych źródeł par. 2007,2008,2009, 2310, 2400, 2440,2460,2690,2700 i 2710	586 351,70	590 843,51	100,77%	1,44%
5.	Dochody własne	18 560 301,56	18 809 195,72	101,34%	45,81%
Razem dochody bieżące		40 904 110,98	41 057 791,48	100,38%	100,00%

1. Subwencje – otrzymaliśmy 100,00% planowanych w budżecie kwot, w tym:

- 11.239.967,00 zł część oświatowa,
- 333.291,00 zł subwencja wyrównawcza.

2. Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami.

Zadania realizowane były w działach 010, 750, 751, 801, 851, 852 i 855 (§ 2010, 2060) zgodnie z decyzjami otrzymanymi od Wojewody Wielkopolskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego wg poniższego zestawienia:

Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Cel dotacji
01095	437 906,33	437 906,33	100,00%	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej i koszt obsługi zadania
75011	63 216,00	62 489,71	98,85%	USC, sprawy obywatelskie, zakup czytnika do obsługi środka identyfikacji elektronicznej
75101	1 429,00	1 429,00	100,00%	Prowadzenie rejestru wyborców
75109	47 487,00	40 757,23	85,83%	Przeprowadzenie wyborów samorządowych

80153	127 207,26	127 106,52	99,92%	Wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe - szkoły prowadzone przez JST oraz inne podmioty
85195	1 468,00	1 232,69	83,97%	Świadczenia opieki zdrowotnej
85203	92 640,40	87 759,81	94,73%	Ośrodek wsparcia
85213	8 791,00	7 444,08	84,68%	Składki zdrowotne dla określonych osób pobierających zasiłki z pomocy społecznej
85228	21 240,00	18 840,00	88,70%	Specjalistyczne usługi opiekuńcze
85501	6 472 812,00	6 429 887,17	99,34%	Pomoc państwa w wychowaniu dzieci tzw. 500+
85502	1 551 561,00	1 530 566,85	98,65%	Wypłata świadczeń rodzinnych
85503	476,00	119,66	25,14%	Karta dużej rodziny
85504	443 300,00	443 300,00	100,00%	Realizacja programu "Dobry strat"
Razem	9 269 533,99	9 188 839,05	99,13%	

Dotacja w poszczególnych rozdziałach została wykorzystana i rozliczona zgodnie z zawiadomieniem o wysokości i celu przeznaczenia dotacji.

3. Dotacje na zadania własne

Zadania realizowane były w działach 758, 801, 852, 854, 855 (§ 2030) zgodnie z decyzjami otrzymanymi od Wojewody Wielkopolskiego wg poniższego zestawienia:

Rozdział	Plan	Wykonanie	%wykonania planu	Cel dotacji
75814	34 760,73	34 760,73	100,00%	Refundacja 34,954% wydatkówzrealizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego za 2017r.
80104	560 330,00	560 330,00	100,00%	Realizacja zadań w zakresie wychowania przedszkolnego
85213	3 620,00	3 205,70	88,56%	Dofinansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i świadczenia rodzinne.
85214	93 692,00	93 592,38	99,89%	Dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych dla podopiecznych OPS
85216	53 641,00	49 937,72	93,10%	Wypłata zasiłków stałych dla podopiecznych OPS
85219	55 083,00	55 083,00	100,00%	Dofinansowanie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej
85228	5 897,00	5 235,75	88,79%	Specjalistyczne usługi opiekuńcze opieka 75+

85230	46 525,00	46 525,00	100,00%	Pomoc państwa w zakresie dożywiania uczniów
85415	46 630,00	32 497,92	69,69%	Pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów
85504	14 487,00	14 487,00	100,00%	Program „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej ”
Razem	914 665,73	895 655,20	97,92%	

Radny Janiak spytał w jaki sposób ustalane są kwoty planowanej dotacji. Pani Skarbnik odpowiedziała, że Ośrodek Pomocy Społecznej zwraca się z zapotrzebowaniem do Wojewody o przyznanie dodatkowych środków w trakcie roku. Jeżeli chodzi o realizację zadań własnych to nie zawsze otrzymujemy wnioskowaną kwotę. Część zadań musi być dofinansowana z budżetu Gminy, w zależności od rodzaju zadania oraz terminu zgłoszenia zapotrzebowania.

4. Dotacje i środki z innych źródeł. (par. 2008, 2009, 2040, 2310, 2400, 2460 i, 2710)

Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Cel dotacji
01042	5 040,00	5 040,00	100,00%	Dotacja z UMWW na zakup sadzonek drzew miododajnych
60004	77 979,00	74 150,39	95,09%	Środki z Gminy Kostrzyn na komunikację autobusową
60004	125 495,84	105 499,64	84,07%	Dotacja z Powiatu Średzkiego na komunikację autobusową
63095	2 000,00	1 976,72	98,84%	LGD Trakt Piastów sołectwa Tanibórz i Szewce - projekt „Wycieczka śladami niepodległości z wieczorem patriotycznym przy ognisku”
75023	9 600,00	9 600,00	100,00%	Środki z Metropolii Poznań na pokrycie kosztów związanych z przygotowaniem i wdrażaniem ZIT
75412	39 177,51	36 994,62	94,43%	Środki z Ministerstwa sprawiedliwości na zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz OSP w zakresie realizacji zadań z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Pospenitencjarnej
75814	1 084,00	1 083,41	99,95%	Środki wg stanu na 31.12.2017r. zgromadzone na wydzielonych rachunkach oświaty
80103	6 000,00	5 324,55	88,74%	Dotacje celowe z Gminy Kórnik na dzieci w oddziałach przedszkolnych

80104	220 850,00	258 020,07	116,83%	Dotacje celowe z miast i gmin: Poznań, Swarzędz, Kórnik, Kostrzyn, Środa Wlkp. na dzieci, które uczęszczają do przedszkola na terenie naszej Gminy.
85228	25 002,35	19 068,24	76,27%	Refundacja wydatków poniesionych na projekt realizowany z miastem Poznań – usługi specjalistyczne na terenie MOF Poznań- realizacja OPS w Kleszczewie
85504	5 698,00	5 698,00	100,00%	Środki z Funduszu Pracy na realizację programu „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej ”
90004	20 425,00	20 425,00	100,00%	Dofinansowanie z WFOŚiGW wykonania nasadzeń drzew liściastych w miejscowościach Kleszczewo ul.Piaskowa oraz w Markowicach
92109	2 000,00	2 000,00	100,00%	LGD Trakt Piastów sołectwa Śródka i Krzyżowniki - projekt „Nasza wieś Biało-czerwona - barwy narodowe łączą pokolenia"
92601	44 000,00	44 000,00	100,00%	Dotacja z UMWW na realizację projektu pn."Remont pomieszczeń zaplecza hali widowiskowo - sportowej w Kleszczewie"
92695	2 000,00	1 962,87	98,14%	LGD Trakt Piastów sołectwa Tulce i Komorniki - projekt „Zajęcia sportowo - rekreacyjne na ścieżce przyrodniczej Skarby lasu"
Razem	586 351,70	590 843,51	108,88	

Dotacje i środki zostały rozliczone i wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Radny Janiak spytał czy otrzymywane z innych gmin dotacje na komunikację przekazywane są do Zakładu Komunalnego?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że tylko w zakresie usług transportowych świadczonych przez Zakład Komunalny, przekazujemy środki na podstawie wystawionej faktury.

Radni poprosili o wyjaśnienie dotacji ujętych w paragrafach 80103 i 80104.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że dotacje celowe przekazywane są przez gminy na rzecz tej gminy, na terenie której dziecko uczęszcza do przedszkola. Wysokość dotacji otrzymanej i przekazanej z tego tytułu jest na podobnym poziomie.

Zgodnie z uchwałą Rady Gminy dofinansowanie żłobków obejmuje wyłącznie placówki znajdujące się na terenie Gminy.

5. Dochody własne

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo wpłynęły środki z opłaty za obwody łowieckie w wysokości 526,79 zł co stanowi 99,39% planu.

W dziale 600 Transport i łączność w rozdziale 60016 – drogi publiczne – uzyskano dochody z tytułu odszkodowania za zniszczone wiaty przystankowe w wys. 5.972,63 zł, tj. 119,45% planu.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa wykazane zostały dochody uzyskane z mienia komunalnego, w tym:

- par. 0550 - za wieczyste użytkowanie nieruchomości wpłynęło 37.781,79 zł, tj. 73,30% planu. Zaległości w kwocie 4.415,40 zł dotyczą jednego płatnika. Zaległość została przekazana radcy prawnemu do egzekucji. Wykonanie planu niższe ze względu na zwrot opłaty za użytkowanie wieczyste do ZK Sp. z o.o. (mylnie wydana decyzja, którą skorygowano i zwrócono nadpłaconą kwotę wniesionej opłaty).
- par. 0750 - za najem lokali mieszkalnych, za dzierżawę lokali użytkowych i dzierżawę gruntów uzyskano łącznie 175.128,11 zł. Należności wymagalne to kwota 7.251,76 zł i dotyczą 7 osób. Zaległości w kwocie 3.756,58 zł zostały uregulowane w styczniu 2019r.
- par. 0760 – wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wys. 7.446,40 zł, tj. 100,01% planu.
- par. 0920 - od zapłaconych po terminie należności wyegzekwowano odsetki w kwocie 599,42 zł. Kwota należnych odsetek na koniec roku wynosi 22.848,36 zł.

W dziale 750 Administracja publiczna w rozdziale 75011 uzyskano wpływ w wys. 1,55 zł z tytułu 5% udziału w dochodach budżetu państwa za udostępnienie danych osobowych. W rozdziale 75023 za odpłatne kserowanie dokumentów wpłynęła kwota 312,93 zł, tj. 104,31% planu.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale tym ujęte są główne dochody własne z podatków. Dochody w tym dziale zostały zrealizowane w kwocie **18.309.622,09 zł**, co stanowi **101,50%** planu.

Należności wymagalne w podatkach egzekwowanych przez Urząd Gminy na dzień 31.12.2018r.:

Rodzaj podatku	Wysokość wpłaconego podatku	Wysokość należności wymagalnej	Stosunek % należności wymagalnej do wpłat
osoby prawne			
- od nieruchomości (rozdział 75615)	2 237 004,01	13 629,17	0,61%
- rolny (rozdział 75615)	261 848,44	371,00	0,14%
- leśny (rozdział 75615)	5 489,00	0,00	0,00%

- od środków transportowych (rozdział 75615)	194 920,00	1 874,00	0,96%
osoby fizyczne			
- od nieruchomości (rozdział 75616)	1 216 401,98	209 505,25	17,22%
- rolny (rozdział 75616)	727 482,49	28 917,21	3,97%
- leśny (rozdział 75616)	306,79	0,00	0,00%
- od środków transportowych (rozdział 75616)	149 202,00	6 841,87	4,59%
	4 792 654,71	261 138,50	5,45%

Największa zaległość występuje w podatku od nieruchomości płaconym przez osoby fizyczne - 209.505,25 zł.

W roku 2018, w celu wyegzekwowania należności zobowiązań podatkowych, doręczono 226 upomnień. Wysłano do egzekucji 66 tytułów wykonawczych na kwotę 92.326,60 zł.

Natomiast w podatkach realizowanych przez Urzędy Skarbowe zaległość na 31.12.2018r. występuje w:

- podatku opłacanym w formie karty podatkowej, w wys. 28.082,01 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych, w wys. 3,97zł.,
- podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych, w wys. 3.947,39 zł.
- podatku od spadków i darowizn, w wys. 1.146,00zł.

W dziale 758 Różne rozliczenia w rozdziale 75814 w paragrafie 0690 ujęto wpłaty rodziców tj. 50.948,60 zł z tytułu częściowej odpłatności za udział dzieci w „Akcji Zima” i „Akcji Lato” organizowanych przez GOKIS w Kleszczewie przy współudziale Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Wpłacone kwoty przeznaczone są na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. W paragrafie 0920 dochód dotyczy odsetek z lokat terminowych oraz oprocentowania środków na rachunku bankowym – uzyskano 53.800,92 zł. W paragrafie 0970 uzyskano wpływy w wysokości 24.536,06 zł pochodzące głównie ze sprzedaży drewna, zaległość z tego tytułu wynosi 2.952,00 zł i dotyczy jednego płatnika. Zaległość została przekazana radcy prawnemu w celu przeprowadzenia postępowania egzekucyjnego. Ponadto w paragrafie 0940 uzyskano wpływy pochodzące z rozliczeń z lat ubiegłych w wysokości 1.820,74 zł.

W dziale 801 Oświata i wychowanie - Pozostałe dochody bieżące to kwota 78.861,92 zł z tytułu wpływów uzyskanych przez Zespoły Szkół z odsetek bankowych, prowizji z rozliczeń podatku dochodowego od osób fizycznych, opłat stałych wnoszonych przez rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu oraz zwrotu kosztów upomnień.

W związku z niedotrzymaniem terminów wnoszenia przez rodziców opłat stałych za pobyt dzieci w przedszkolu w paragrafie 0660 występują należności wymagalne w wysokości 517,00 zł.

Zaległość w paragrafie 0940 w wysokości 831,00 zł dotyczy faktury wystawionej za energię elektryczną zużytą przez wykonawcę budującego szkołę w Tulcach. Termin zapłaty 28.12.2018 – zapłata wpłynęła 02.01.2019r.

W dziale 852 Pomoc społeczna w poniższych rozdziałach:

- 85202 –otrzymano dochód w kwocie 100,00 zł z tytułu wpłat za członka rodziny przebywającego w DPS.

- 85219 - ujęte są uzyskane odsetki bankowe w kwocie 2.042,01 zł tj. 102,10% planu.

W paragrafie 0970 ujęte są wpłaty w wysokości 133,00 zł stanowiące prowizje za rozliczony w terminie podatek dochodowy od osób fizycznych.

- 85228 – uzyskano dochody z tytułu wpłat za członka rodziny korzystającego z usług opiekuńczych oraz odsetek w łącznej wysokości 300,23 zł.

- 85502- uzyskano dochody w kwocie 1.241,22 zł z tytułu czynności podejmowanych przez komornika od dłużników alimentacyjnych. Zaległość z tytułu wypłat z Funduszu Alimentacyjnego wynosi 464.766,12 zł i rozkłada się na 46 dłużników.

W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W rozdziale 90019, ujęte są dochody związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Wykonanie wynosi 23.907,91 zł, tj. 79,69% planu. Środki z tego tytułu przeznaczono na oczyszczanie wsi. Ponadto w paragrafie 0570 uzyskano wpływy w wysokości 1.600,00zł, tj. 100,00% planu z tytułu kar za nieterminowe złożenie sprawozdań przez przedsiębiorców.

W rozdziale 90095 zaplanowano wpłaty z tytułu zwrotu za zużytą energię elektryczną i gaz od osób wynajmujących lokale użytkowe oraz odsetki za nieterminowe regulowanie należności. Ogółem dochody bieżące zaplanowane na 30.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 22.089,65 zł, co stanowi 73,63% planu.

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W paragrafie 0950 uzyskano wpływy w wys. 17.847,67 zł z tytułu odszkodowania za nieterminową realizację inwestycji – Termomodernizacja świetlicy w Poklatkach. Nie zaplanowano wpływów w planie dochodów z w/w tytułu.

Do przedstawionych informacji radni zadali następujące pytania:

- Jaka jest skuteczność ściągania należności?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że procedura ściągania należności przez komorników jest długa i bardziej skomplikowana, najskuteczniejsze są Urzędy Skarbowe.

- Czy można odzyskać należności z tytułu karty podatkowej?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że Gmina nie ma na to wpływu, jest to po stronie Urzędów Skarbowych.

- Radny Janiak poprosił o wyjaśnienie pozycji „sprzedaż drewna”, oraz pozycji „prowizja z rozliczeń podatku dochodowego od osób fizycznych”

Pani Skarbnik odpowiedziała, że jest to należność za sprzedaż drewna powstałego podczas wycinki drzew.

Prowizja z rozliczeń podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu wynagrodzeń, jeśli wpłaty podatku dokonywane są w terminie to Gminie należy się częściowy zwrot.

B. Dochody majątkowe

-wykonanie 1.779.395,72 zł, tj. 96,84 % planu

1. Sprzedaż i przekształcenie mienia – rozdział 70005

- w 2012r. dla jednej działki zmieniono prawo użytkowania wieczystego w prawo własności. Opłata rozłożona została do 2021r. po 7.446,40 zł rocznie z terminem płatności do 31 grudnia. Z tego tytułu zaplanowano 7.446,00 zł, wpłynęło 7.446,40 zł.

- wpływy w wys. 418.833,00zł pochodzące ze sprzedaży oraz zamiany gruntów, tj.:

- dopłata za zamianę działek nr 95/3, 95/4 i 95/5 w Tulcach na działkę nr 42/20 w miejscowości Śródka w wys. 281.296,00 zł,
- sprzedaż działki nr 95/3 w miejscowości Śródka za kwotę 135.782,00 zł,
- sprzedaż działek nr15/92 oraz 15/94 w Kleszczewie za kwotę 1.755,00 zł,

Na pytania radnych dotyczące sprzedaży działek odpowiedziała Kierownik referatu infrastruktury komunalnej i inwestycji.

Pani Pakulska powiedziała, że działki w Tulcach sprzedawane były w procedurze przetargowej. W przypadku 3 działek w Tulcach, kupujący zaproponował zamianę swoich działek w Śródce na działki w Tulcach. Zamiana odbyła się z dopłatą, ponieważ działki w Tulcach, jako budowlane, przewyższały wartością działki w Śródce.

Działka w Kleszczewie sprzedana firmie ENEA S. A. pod budowę transformatora.

2. Dotacje i środki z innych źródełprzekazywane są na podstawie szczegółowych zasad określonych w podpisanych umowach bądź w przepisach prawnych (par. 6208, 6330, 6620, 6290, 6300,6680, 6690).

Rozdział	Plan	Wykonanie	%wykonania	Przeznaczenie
1. Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych				
01042	70 500,00	70 500,00	100,00%	Dotacja z UMWW -Dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych (Tulce)
2. Dotacje ze środków UE, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.				
60004	0,00	30 319,50		Dotacja z UMWW - refundacja poniesionych wydatków na realizację projektu "Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz inwestycje w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Kleszczewo"- WRPO - ZIT

70005	247 987,49	247 987,49	100,00%	Dotacja z UMWW- refundacja poniesionych wydatków na realizację projektu "Przebudowa pomieszczeń sali widowiskowej w miejscowości Śródka wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych w postaci utwardzeń i zieleni" - PROW 2014-2020 za pośrednictwem LGD Trakt Piastów
80101	206 136,85	206 136,85	100,00%	Dotacja z UMWW - refundacja poniesionych wydatków na realizację projektu pn. "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Kleszczewo - Szkoły Podstawowej w Kleszczewie, SP w Ziminie oraz świetlicy wiejskiej w Poklatkach" - WRPO - ZIT (dot. ZS Kleszczewo)
92695	88 400,20	0,00	0,00%	Dotacja z UMWW na refundację poniesionych wydatków na realizację projektu pn. „Zagospodarowanie terenu na cele turystyczno-rekreacyjne, siłownie zewnętrzne w Gminie Kleszczewo” PROW – LGD Trakt Piastów
Razem	542 524,54	484 443,84	89,29%	
3. Pozostałe dotacje i środki na inwestycje				
60014	91 760,00	91 760,00	100,00%	Dotacja z Powiatu Poznańskiego – zwrot niewykorzystanej dotacji za 2017r. na budowę ścieżki pieszo - rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Poznań-Gowarczewo
60016	100 000,00	100 000,00	100,00%	Dotacja z Powiatu Poznańskiego na wykonanie nawierzchni asfaltowej odcinek drogi Czerlejno – Markowice, umowa z 30.05.2017r. - realizowana na podstawie porozumień między JST
60016	152 948,00	152 948,00	100,00%	Darowizna z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy ul. Sosnowej w Tulcach – (Drukarnia Serikon)
75814	62 853,00	62 853,00	100,00%	Wpływ środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego
75814	19 638,86	19 638,86	100,00%	Dotacja z UW - zwrot części wydatków majątkowych wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego za 2017r. (34,954%)
92601	370 972,62	370 972,62	100,00%	Dotacja z Ministerstwa Turystyki i Sportu - refundacja poniesionych wydatków na realizację projektu pn. „Budowa kompleksu lekkoatletycznego i boiska wielofunkcyjnego w Tulcach, wariant - bieżnia okrężna 200 m treningowy”

Razem	798 172,48	798 172,48	100,00%	
Razem 1-3	1 411 197,02	1 353 116,32	95,88%	

Pomimo niezaplanowanych w budżecie środków z tytułu dotacji z UMWW na refundację wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu pn. "Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz inwestycje w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Kleszczewo" – otrzymano zwrot w wysokości 30.319,50 zł.

Do instytucji pośredniczącej złożono również wnioski o refundację części poniesionych wydatków na realizację projektu pn. „Zagospodarowanie terenu na cele turystyczno-rekreacyjne, siłownie zewnętrzne w Gminie Kleszczewo” w ramach PROW. Do końca roku nie udało się uzyskać wpływów w zakładanej wysokości 88.400,20 zł. Wniosek nadal w trakcie weryfikacji.

WYDATKI

Wydatki w 2018 roku wykonane zostały w **92,96%**.

Wydatkowano **54.626.266,86 zł** na planowane 58.766.009,00 zł.

Wydatki bieżące 35.535.820,36 zł, tj. 93,32% planu plan 38.079.855,10 zł,

w tym:

I. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne związane z poborem podatków i opłat, wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne opłacane za pracowników oraz składki na Fundusz Pracy (§ 4010,4040,4100,4110,4120,4170 – **poza wynagrodzeniami sfinansowanymi z dotacji na zadania zlecone i własne oraz w ramach projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu UE oraz podlegających refundacji w ramach FS**).

Wydatki na płace i pochodne płac zrealizowane zostały kwocie **9.914.988,52 zł**, co stanowi 27,90% wydatków bieżących.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne, związane z projektami realizowanymi ze środków UE ujęto w punkcie VII - Wydatki na projekty z udziałem środków z UE. Natomiast wynagrodzenia sfinansowane z dotacji ujęto w punkcie V - wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz punkcie VI - Wydatki z dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych.

II. Dotacje udzielone z budżetu.

Na planowaną kwotę dotacji bieżących 8.784.560,50 zł zrealizowano **8.602.083,02 zł** tj. 97,92% planu (co stanowi 24,21% wydatków bieżących), w tym:

1. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych:

a) dotacje celowe

I Jednostki sektora finansów publicznych				Kwota dotacji celowej		
Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie	% wykonania
600	60004	2310	Gmina Swarzędz na pokrycie kosztów transportu autobusowego na odcinku od granic Gminy Swarzędz do miejscowości Tulce	92 600,00	92 581,58	99,98%
600	60004	2310	Miasto i Gmina Kórnik na organizację transportu zbiorowego na odcinku Krerowo-Zimin-Śródka-Krzyżownicy-Komorniki-Bylin-Kleszczewo-Bugaj-Markowice	125 495,84	105 499,64	84,07%
600	60004	2310	Miasto Poznań na organizację transportu zbiorowego w ramach ZTM - linie 431,432,435	1 276 400,00	1 246 250,18	97,64%
801	80104	2310	Za pobyt dzieci w przedszkolu publicznym i niepublicznym (w tym: Miasto Poznań, Gmina Swarzędz, Kórnik, Kostrzyn, Luboń, Środa, Suchy Las i Puszczykowo)	398 200,00	398 178,54	99,99%
851	85158	2710	Powiat Poznański - na realizację zadania izby wytrzeźwień w 2018r.	9 399,00	9 399,00	100,00%
900	90002	2320	Starostwo Powiatowe na likwidację wyrobów zawierających azbest	25 000,00	20 302,29	81,21%
			Razem	1 927 094,84	1 872 211,23	97,15%

b) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury

I Jednostki sektora finansów publicznych				Kwota dotacji podmiotowej		
Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie	% wykonania
921	92114	2480	Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kleszczewie (GOK)	1 100 500,00	1 100 500,00	100,00
921	92116	2480	Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kleszczewie (Biblioteka Publiczna)	198 730,00	198 730,00	100,00
			Razem	1 299 230,00	1 299 230,00	100,00%

2. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:

a) dotacje podmiotowe

II Jednostki spoza sektora finansów publicznych				Kwota dotacji podmiotowej		
Dział	Rozdział		Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie	% wykonania
801	80101	2540	Niepubliczna Dwujęzyczna Szkoła Podstawowa w Tulcach	959 100,00	955 006,28	99,57%
801	80101	2590	Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty oraz Upowszechniania Kultury na Wsi w Ziminie - prowadzenie szkoły publicznej	700 000,00	650 793,93	92,97%
801	80103	2590	Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty oraz Upowszechniania Kultury na Wsi w Ziminie - prowadzenie publicznego oddziału przedszkolnego	149 400,00	136 165,95	91,14%
801	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole Bajkowa Kraina w Tulcach - prowadzenie przedszkola niepublicznego	408 800,00	398 339,60	97,44%
801	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole "Balbinka" w Gowarzewie - prowadzenie przedszkola niepublicznego	300 000,00	287 348,50	95,78%
801	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole Artystyczno-Plastyczne "PlasTys" w Tulcach - prowadzenie przedszkola niepublicznego	170 000,00	166 267,30	97,80%
801	80104	2590	Publiczne przedszkole - "Gawroszek" w Gowarzewie	740 000,00	734 684,64	99,28%
801	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole Bajkowa Kraina w Tulcach - prowadzenie przedszkola niepublicznego	737 900,00	737 900,00	100,00%
801	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole "Balbinka" w Gowarzewie - prowadzenie przedszkola niepublicznego	53 000,00	52 975,60	99,95%
801	80149	2590	Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty oraz Upowszechniania Kultury na Wsi w Ziminie - prowadzenie szkoły publicznej	17 600,00	17 566,80	99,81%
801	80150	2540	Niepubliczna Dwujęzyczna Szkoła Podstawowa w Tulcach	405 000,00	396 303,72	97,85%
801	80150	2590	Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty oraz Upowszechniania Kultury na Wsi w Ziminie - prowadzenie szkoły publicznej	500 000,00	486 196,59	97,24%
854	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole Bajkowa Kraina w Tulcach - prowadzenie przedszkola niepublicznego (wczesne wspomaganie)	80 000,00	78 828,96	98,54%
854	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole Artystyczno-Plastyczne "PlasTys" w Tulcach - prowadzenie przedszkola niepublicznego	2 500,00	2 329,92	93,20%
854	85404	2590	Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty oraz Upowszechniania Kultury na Wsi w Ziminie - prowadzenie szkoły publicznej	1 200,00	1 164,96	97,08%
			Razem	5 224 500,00	5 101 872,75	97,65%

b) dotacje celowe

II Jednostki spoza sektora finansów publicznych				Kwota dotacji celowej		
Dział	Rozdział		Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie	% wykonania
801	80153	2830	Stowarzyszenie Rozwoju Oświaty oraz Upowszechniania Kultury na Wsi w Ziminie - podręczniki	10 701,90	10 601,16	99,06%
801	80153	2830	Niepubliczna Dwujęzyczna Szkoła Podstawowa w Tulcach - podręczniki	14 454,00	14 454,00	100,00%
853	85395	2820	Działalności na rzecz osób niepełnosprawnych i starszych	14 000,00	13 634,12	97,39%
855	85505	2830	Na prowadzenie żłobka niepublicznego "Wesoły Gawroszek" w Gowarzewie - osoba fizyczna	121 000,00	118 500,00	97,93%
921	92120	2720	Na renowację zabytków Parafia Tulce plan 55.000,00zł Wykonanie 53.000,00 zł, Parafia Kleszczewo Plan 38.979,76zł w ramach środków z F.S. Wykonanie: 33.684,78 zł FS Kleszczewo - 5.294,98 zł FS Nagradowice	93 979,76	91 979,76	97,87%
926	92695	2820	Klub Sportowy Clescevia dotacja z zakresu sportu masowego- 79.600,00zł	79 600,00	79 600,00	100,00%
Razem				333 735,66	328 769,04	98,51%

III. Wydatki na obsługę długu.

W 2018r. na obsługę długu na plan 342.023,00 zł, wydatkowano 195.069,63zł, tj. 57,03%, w tym: 170.069,63 zł stanowią odsetki od zaciągniętych zobowiązań długoterminowych oraz 25.000,00zł - koszty emisji obligacji.

Nie było potrzeby zaciągania kredytu na przejściowy deficyt budżetowy.

IV. Wydatki jednostek pomocniczych gminy.

W 2018roku zaplanowano kwotę 317.629,47 zł na wydatki przeznaczone do dyspozycji jednostek pomocniczych gminy, a wydatkowano 286.414,79 zł, tj. 90,17 %.

Wydatki bieżące jednostek pomocniczych gminy planowane były na poziomie 156.964,54 zł, a wydatkowano 147.720,25 zł, tj. 94,11%. Wydatki na wynagrodzenia wydatkowane w ramach FS to kwota 1.008,00 zł.

V. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zrealizowane zostały w 99,13%, na planowane **9.269.533,99** zł wykonano **9.188.839,05** zł.

W 100% wykonano wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego rolnikom, wydatki na aktualizację i utrzymanie rejestru wyborców oraz wspieranie rodziny (program dobry start).

Pozostałe wydatki z dotacji ukształtowały się na poziomie od 83,97% - 99,92%

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi finansowane ze środków z dotacji na zadania zlecone to kwota **295.331,81** zł.

VI. Wydatki z dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy.

Wydatki z dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy zrealizowano w 97,84%, na planowane **879.905,00zł** wydatkowano **860.894,47** zł.

VII. Wydatki bieżące na projekty z udziałem środków z Unii Europejskiej.

- rozdział 75023 plan 9.600,00 zł, wykonanie 9.600,00 zł tj. 100%. - środki na pokrycie części kosztów wynagrodzenia osoby pełniącej w gminie Kleszczewo funkcję koordynatora ZIT w ramach porozumienia z Metropolią Poznań.

- rozdział 85228 plan 26.400,00 zł, wykonanie 22.189,88 zł tj. 84,05%. Dotyczy programu dostępu do usług społecznych wspierających rodziny i rodzinną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznania (przez OPS w Kleszczewie) w ramach WRPO - ZIT - umowa z Metropolią Poznań.

VIII. Pozostałe wydatki

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo – wykonanie wydatków w dziale wynosi 99,90%

W dziale 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wykonanie wydatków 100%

W dziale 600 Transport i łączność – wykonanie wydatków w dziale wynosi 84,62%

W dziale 630 Turystyka – wykonanie wydatków w dziale wynosi 96,84% planu.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa wykonanie wydatków w dziale wynosi 70,65%

W dziale 710 Działalność usługowa wykonanie wydatków w dziale wynosi 90,66%

W dziale 750 Administracja publiczna – wykonanie w dziale wynosi 91,32% planu.

W dziale 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wykonanie w dziale wynosi 42.186,23 zł, tj. 86,24% planu.

Radna Michałowska spytała, dlaczego dzieci z gminy Kleszczewo uczęszczają do placówek poza gminą, jeśli są wolne miejsca w przedszkolach gminnych?

Pani Sołtysiak – Kierownik referatu oświaty- odpowiedziała, że to rodzic decyduje do jakiego przedszkola posyła swoje dziecko. Zwrot kosztów ponoszonych przez gminę wynika z ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, gminy zwracają sobie nawzajem koszty.

Radny Janiak poprosił o wyjaśnienie w jaki sposób dotuje się przedszkola prywatne z budżetu gminy?

Pani Sołtysiak odpowiedziała, że dotacja przyznawana jest zgodnie z Ustawą o prawie oświatowym. Wysokość dotacji na dziecko uczęszczające do przedszkola niepublicznego wynosi 75% ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych w przeliczeniu na jednego ucznia.

Dotację otrzymują wszystkie dzieci niezależnie od miejsca zamieszkania, następnie Gmina występuje o zwrot poniesionych wydatków do Gminy w której mieszkają rodzice dziecka.

Komisja Rewizyjna zdecydowała o kontynuowaniu czynności kontrolnych dotyczących wykonania budżetu gminy za 2018 r. w dniu 23 kwietnia 2019r. i zakończyła posiedzenie o godzinie 10:00.

Dane przedstawione przez Panią Skarbnik zgodne są z przekazanymi członkom Komisji Rewizyjnej do kontroli sprawozdaniami:

Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S,

Sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych Rb-28S,

Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie Rb-NDS,

Sprawozdania o dotacjach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Rb-50,

Sprawozdania o wydatkach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Rb-50.

Protokołowała:

Agata Zdobylak

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

Przewodniczący komisji - Jędrzej Janiak 

Wiceprzewodnicząca komisji - Donata Michałowska

Członkowie komisji : Ewa Kirkowska 

Tomasz Maćkowiak 

Jakub Żołądek 