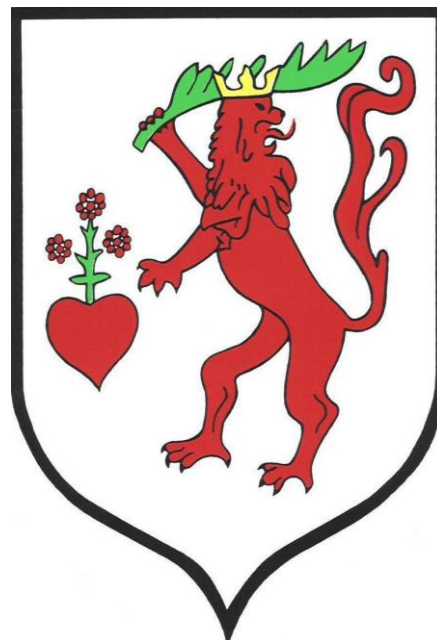


**KOMISJA REWIZYJNA
RADY GMINY ZANIEMYŚL**



Protokół

Analiza budżetu Gminy Zaniemyśl 2014 rok

Zaniemyśl, dnia 09 czerwca 2015r.

PROTOKÓŁ

Działając na podstawie ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku Dz. U z 2013 roku, poz. 594 ze zmianami oraz § 80 Statutu Gminy Zaniemyśl,

**Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl wnioskuje
o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Zaniemyśl
Panu Krzysztofowi Urbasowi
za wykonanie budżetu za 2014 rok**

**Decyzję w tej sprawie przyjęto na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej
w dniu 09 czerwca 2015r.**

4 głosami „za”, przy 1 głosie „wstrzymującym się”

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna w składzie :

- 1. radny Rady Gminy Zaniemyśl Piotr Walkowiak - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej**
- 2. radny Rady Gminy Zaniemyśl Michał Marciniak**
- 3. radny Rady Gminy Zaniemyśl Jerzy Modrzejewski**
- 4. radny Rady Gminy Zaniemyśl Zbigniew Łyszczarz**
- 5. radny Rady Gminy Zaniemyśl Wiesław Grobelny**

rozpatrzyła w dniach 20, 27 kwietnia, 11, 27 maja oraz 09 czerwca 2015r.

- sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014r.,
- uchwałę nr **SO-0954/44/10/Ln/2015** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia **23 kwietnia 2015r.** w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy Zaniemyśl za 2014 rok,
- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu na dzień 31.12.2014r.,
- sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Zaniemyśl za rok 2014,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu za rok 2014.

Rada Gminy Zaniemyśl uchwaliła budżet na rok 2014 w dniu 30 grudnia 2013 roku w następujących wielkościach :

- **dochody na kwotę 17.859.843,57 zł,**
- **wydatki na kwotę 21.900.651,96 zł.**

Przychodami budżetu było zaciągnięcie pożyczek i kredytów w wysokości 2.977.173,50 zł oraz wolne środki w kwocie 1.293.308,39 zł, natomiast rozchodem budżetu była spłata pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 229.673,50 zł. W budżecie na 2014r. planowano deficyt budżetu w kwocie 4.040.808,39 zł, który miał zostać sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.747.500,00 zł oraz z wolnych środków w kwocie 1.293.308,39 zł.

Gmina realizowała zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne:

1. Urząd Gminy,
2. Jednostki budżetowe:
 - Ośrodek Pomocy Społecznej,
 - Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Oświaty,
3. Samorządowy zakład budżetowy – Zakład Gospodarki Komunalnej.
4. Samorządowa instytucja kultury – Biblioteka Publiczna.
5. Samorządowa instytucja kultury – Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji.

Każda z jednostek organizacyjnych Gminy prowadzi swoją działalność statutową na podstawie zatwierdzonego planu finansowego. Zmiany w planach finansowych następowały na podstawie uchwał Rady Gminy lub zarządzeń Wójta Gminy poprzedzone składanymi przez jednostki organizacyjne wnioskami.

Wykonanie budżetu za 2014r. zamknęło się deficytem w wysokości 442.127,39 zł, gdzie dochody zrealizowano w kwocie 20.089.850,05 zł, natomiast wartość wykonanych wydatków to kwota 20.531.977,44 zł.

W trakcie swoich spotkań Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi tematami:

1. Ogólne sprawy dotyczące zagospodarowania przestrzennego

W tej sprawie Komisja poprosiła referenta ds. zagospodarowania przestrzennego o wyjaśnienie szczegółowo zasad postępowań dotyczących wydawania decyzji o warunkach zabudowy.

Wyjaśniono, że w wyniku przeprowadzonego rozeznania rynku i złożonych dwóch ofert Zamawiający tj. Gmina Zaniemyśl udzieliła zamówienia Firmie ITP - Biuro Inwestycji, Technologii i Planowania Przestrzennego Sp. z o.o. z siedzibą 60-185 Skórzewo k/Poznania, ul. Ważki 2, którego przedmiotem jest przygotowywanie projektów decyzji

o ustaleniu warunków zabudowy oraz decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego, w trybie bez zastosowania ustawy o zamówieniach publicznych - dotyczących zamówień, których wartość w skali roku nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty: 14 000 euro (zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. z późniejszymi zmianami, Dz. U. nr 223, poz. 1655 ze zmianami). Termin wykonania powyższego zamówienia obejmuje okres od 01 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r. Po tym okresie przygotowaniem decyzji o ustaleniu warunków zabudowy oraz decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego zajmować będzie się pracownik tutejszego Urzędu. Wyjaśniono, że decyzje o warunkach zabudowy nie muszą być zgodne ze studium zagospodarowania przestrzennego Gminy, gdyż studium nie jest aktem prawa miejscowego, jest polityką przestrzenną Gminy.

Radny Wiesław Grobelny zadał pytanie – po co jest więc studium skoro w sytuacji wydawania decyzji o warunkach zabudowy nie bierze się go w żadnej mierze pod uwagę – pytanie pozostało bez odpowiedzi.

W temacie tym szczegółowo przeanalizowano:

- **decyzję RI.GP.6730.11.70.2014 z dnia 04 września 2014r. w sprawie budowy biogazowni rolniczej o mocy do 500kW.** Komisja zapoznała się z warunkami jakie określono w decyzji.

Decyzja w wyniku złożonego odwołania, przez strony postępowania, rozpatrywana jest przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Poznaniu.

- **decyzję RI.GP.6730.57.2013.3.2014 z dnia 21 stycznia 2014r. w sprawie budowy farmy fotowoltaicznej o mocy do 1MW.** Komisja zapoznała się z warunkami jakie określono w decyzji.

Z wyjaśnień wynika, że decyzja została wydana, jednak w terenie nic się nie dzieje, nie zostało wydane jeszcze przez Starostwo Powiatowe w Środzie Wlkp pozwolenie na budowę.

Zdaniem Komisji opracowanie i uchwalenie planów miejscowych, które chroniłyby tereny cenne dla Gminy, ograniczą, zahamują m.in. podziały gruntów rolnych.

W toku dyskusji komisja stwierdza, że konieczne jest systematyczne zlecenie wykonania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla obszarów rolnych oraz o szczególnych walorach przyrodniczych, w sąsiedztwie lasów, cieków wodnych i innych. Objęcie tych terenów miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego pozwoli zachować naturalne piękno środowiska, ochronić siedliska zwierząt, a tym samym przyczyni się do zachowania turystycznego charakteru gminy. Wpłynie to również na zahamowanie coraz bardziej widocznego chaosu przestrzennego gminy.

2. Dochody budżetowe za 2014 rok

Za okres przeprowadzanej kontroli obowiązywały:

- Uchwała Nr **XII/84/2011** Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 28 listopada 2011r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych,
- Uchwała Nr **X/71/2011** Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 17 października 2011r. w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości,
- Uchwała Nr **XXXI/232/2013** Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 25 listopada 2013r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta dla celów podatku rolnego na obszarze Gminy Zaniemyśl na 2014 rok,
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 21 października 2013 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały 2013 roku.

2.1. Komisja przeanalizowała dochody z tytułu podatku od środków transportowych

Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych (*Dz. U. z 2014 roku poz. 849 ze zmianami*) do zadań Rady Gminy Zaniemyśl należy określenie, w drodze Uchwały wysokości stawek podatku od środków transportowych. Corocznie Minister Finansów wydaje Obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych – Obwieszczenie takie na rok 2014 zostało wydane 07 sierpnia 2013 roku. Obecnie stawki podatku naliczane są zgodnie z uchwałą Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 28 listopada 2011 roku.

Przeanalizowano podatek dotyczący :

a) osób prawnych (756 75615 - 034)

- kwota podatku wg stawek ustawowych wynosiła 21.789,77 zł.,
- kwota podatku wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy wynosiła 5.592,00 zł.,
- kwota 16.197,77 zł. stanowi różnicę pomiędzy stawką ustawową a uchwaloną przez Radę Gminy

b) osób fizycznych (756 75616 - 034)

- kwota podatku wg stawek ustawowych wynosiła 160.654,72 zł.,
- kwota podatku wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy wynosiła 53.418,00 zł.,
- kwota 107.236,72 zł. stanowi różnicę pomiędzy stawką ustawową a uchwaloną przez Radę Gminy

Pozostawienie podatku od środków transportowych w niezmienionej wysokości od roku 2011 było wyjściem naprzeciw oczekiwaniom przedsiębiorców świadczących usługi transportowe.

2.2. Komisja zapoznała się ze skutkami obniżenia podatków, zwolnieniami i umorzeniami

- podatek od nieruchomości, w przypadku **osób prawnych (756 75615-031)**, kwota podatku wg stawek ustawowych wynosiła 2.245.595,11 zł. natomiast kwota podatku wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy wynosiła 2.056.555,56 zł., różnica wynosiła 189.039,55 zł.,
- podatek od nieruchomości, w przypadku **osób fizycznych (756 75616-031)**, kwota podatku wg stawek ustawowych 2.084.620,68 zł., kwota podatku wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy 1.396.588,22 zł., różnica: 688.032,46 zł.,
- podatek rolny, w przypadku **osób prawnych (756 75615-032)**, kwota podatku wg stawek ustawowych wyniosła 152.476,66 zł., kwota podatku wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy to 112.113,82 zł., różnica 40.362,84 zł.,
- podatek rolny, w przypadku **osób fizycznych (756 75616-032)**, kwota podatku wg stawek ustawowych 726.260,51 zł., kwota podatku wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy 539.317,15 zł., różnica: 186.943,36 zł.,
- zwolnienia nieruchomości na podstawie uchwały Rady Gminy Zaniemyśl (**kultura, sport, ochrona przeciwpożarowa, usługi komunalne**) – kwota zwolnienia wyniosła 541.580,00 zł
- umorzenia podatku od nieruchomości **osoby prawne (756 75615-031)** w kwocie 3.686,00 zł.,
- umorzenia podatku od nieruchomości - **osoby fizyczne (756 75616-031)** w kwocie 494,00 zł.,
- umorzenia podatku rolnego - **osoby fizyczne (756 75616-032)** - kwota umorzenia 388,00 zł

Komisja zapoznała się z wykazem osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat w roku 2014 udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej 500,00 zł. wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot i przyczyn umorzenia. Wykaz ten sporządzono zgodnie z art. 37 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami*).

Komisja otrzymała informację w sprawie trybu udzielania ulg, odroczeń lub rozłożenia na raty – są to ulgi ustawowe i na wniosek.

2.3. Kolejnym zagadnieniem jakim zajęła się Komisja był stan zaległości podatkowych na dzień 31 grudzień 2014r.

- **podatek od nieruchomości – osoby prawne 756 -75615 - 031**

zaległości z tego tytułu wyniosły ogółem 11.222,00 zł., zaległości dotyczą dwóch podatników, do dnia 21 kwietnia 2015 roku wpłacono kwotę 6.557,00 zł. wynikająca z tytułu zadłużenia,
wykonanie stanowiło 99,27%

- **podatek rolny – osoby prawne 756 -75615 - 032**

stan zaległości 0,00 zł.,
wykonanie stanowiło 100%,

- **podatek leśny - osoby prawne 756 -75615 - 033**

stan zaległości 0,00 zł.,
wykonanie stanowiło 100%,

- **podatek od środków transportowych - os. prawne 756 -75615 - 034**

stan zaległości 0,00 zł.,
wykonanie stanowiło 100%,

- **podatek od nieruchomości – osoby fizyczne 756-75616-031**

zaległości ogółem wynosiły 108.478,44 zł., dotyczą 210 podatników w tym 32 podatników z zaległością do 10,00 zł., udzielono odroczenia terminu płatności 3 podatnikom na kwotę 25.151,00 zł., ponadto rozłożono na raty 1 podatnikowi kwotę 3.427,70 zł., z kwoty zaległości, kwotę 15.841,16 zł. zabezpieczono hipoteką.
Do 21 kwietnia 2015r. z ogólnej kwoty zaległości tj. 108.478,44 zł. wpłacono 26.763,68 zł.
wykonanie stanowiło 93,02%,

- **podatek rolny – osoby fizyczne 756-75616-032**

zaległości ogółem wynosiły 131.746,67 zł. , dotyczyły 68 podatników w tym 19 podatników z zaległością do 10,00 zł., z ogólnej kwoty zaległości, kwota 101.836,37 zł. dotyczyła 1 podatnika, ponadto 1 podatnikowi odroczone termin płatności na kwotę 839,00 zł. oraz 1 podatnikowi rozłożono kwotę 239,70 zł. na raty.
Do dnia 21 kwietnia 2015r. z ogólnej kwoty zaległości wpłacono 17.501,06 zł., natomiast z kwoty rozłożonej na raty wpłacono 240,20 zł.
wykonanie budżetu stanowiło 79%,

- **podatek leśny - osoby fizyczne 756-75616-033**

ogólna zaległość to kwota 357,15 zł., dotyczy 16 podatników w tym 8 podatników z zaległością do 10,00 zł.
Do dnia 24 kwietnia 2015r. wpłacono kwotę zaległości, wysokości 85,15 zł.,
wykonanie budżetu stanowiło 94,71%

- **podatek od środków transportowych - os. fizyczne 756-75616-034**
zaległość ogółem wyniosła 582,50 zł. i dotyczy 2 podatników, do dnia 21 kwietnia 2015r. wpłacono 248,50 zł., wykonanie 99,10%
- **opłata od posiadania psów 756-75616-037**
stan zaległości 0,00 zł.,
wykonanie stanowi 100%,

Na wszystkie zaległości wypisane powyżej zostały wysłane upomnienia.
W postępowaniu egzekucyjnym znajdują się zaległości łącznie do III raty 2014r.

2.4. Komisja zapoznała się również ze sprawozdaniem z wykonania planu dochodów budżetowych RB – 27S, za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.

3. Wydatki budżetowe za 2014 rok

3.1. Komisja zapoznała się ze sprawami dotyczącymi zamówień inwestycyjnych realizowanych bez przetargu

Zamówienia realizowane do 30 000 euro tj. 126.747,00 zł. nie wymagają ogłoszenia przetargu nieograniczonego, zmiana wprowadzona została w życie 16 kwietnia 2014r. zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 14 marca 2014r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych. Przed dniem 16 kwietnia 2014r. ustawa mówiła, że ogłoszenia przetargu nieograniczonego wymagały zamówienia do 14 000 euro. tj. 59 148,60 zł. Zamówienia realizowane przez Urząd w roku 2014r. realizowane były w przedziale **od 3.797,05 zł. do 58.900,00 zł.**

W 2014 roku zrealizowanych zostało 12 zamówień inwestycyjnych poniżej ww. progu

- **budowa kanalizacji deszczowej na ul. Polwickiej w Łęknie za kwotę netto 33.644,85 zł., Wykonawca BUDMEX Aneta Wawrzyniak, 62-704 Kawęczyn 89 z siedzibą 62 - 740 Tuliszków, ul. Zaremby 16 H,**
- **projekt na przebudowę ul. Kasprzaka za kwotę netto 5.000,00 zł., Wykonawca to Pracownia AMB Michał Bartosik, 61 - 886 Poznań, ul. Półwiejska 41/27,**
- **inspektor nadzoru na budowę hali za kwotę netto 58.900,00 zł., TRIM – tech Tryjanowski Ratajczak-Mazurkiewicz sp. j, 60 - 166 Poznań, ul. Wieruszowska 12/16,**

- **utworzenie małej infrastruktury rekreacyjno – wypoczynkowej dla mieszkańców wsi Pigłowice – Plac zabaw dla dzieci za kwotę netto 19.400,00 zł.**
- FORESTO 63 - 000 Środa Wlkp., os. Piastowskie 23,
- **utworzenie małej infrastruktury rekreacyjno – wypoczynkowej dla mieszkańców wsi Czarnotki – Plac zabaw dla dzieci za kwotę netto 20.050,00 zł.**
- FORESTO 63 - 000 Środa Wlkp., os. Piastowskie 23,
- **usunięcie kolizji energetycznej w m. Zaniemyśl ul. Kochanowskiego za kwotę netto 5.700,00zł., Wykonawca to Energosieć S.C. Zakład Elektroinstalacyjny Piotr Grzegorski, Marek Wardeński 62 - 310 Pызdry, ul. Sienkiewicza 5,**
- **naprawa nawierzchni drogi gminnej w Jeziorach Małych 1410 m² za kwotę kwota netto 32.500,00 zł., Wykonawca to PUH „CYNK” Edward Cynka i wspólnicy, 63 - 100 Śrem, Sosnowiec 4,**
- **projekt budowlany na przebudowę ul. Dworcowej w Zaniemyślu za kwotę kwota netto 10.500,00zł., Wykonawca - Projektowanie w Budownictwie Hieronim Krzysztofiak, ul. Jana Kilińskiego 36/18, 63 - 000 Środa Wlkp.**
- **wykonanie prac blacharsko dekarских na pomieszczeniach garażowych przy Urzędzie Gminy Zaniemyśl ul. Średzka 9, kwota netto 3.797,05 zł., Wykonawca Zakład Wielobranżowy Usługowo – Transportowy Marian Stempin, 63-020 Zaniemyśl, ul. Kochanowskiego 11,**
- **budowa oświetlenia ulicznego w m. Zwola ul. Grzybowa i przyległe za kwotę netto 23.000,00 zł. - Energosieć S.C. Zakład Elektroinstalacyjny Piotr Grzegorski, Marek Wardeński 62-310 Pызdry, ul. Sienkiewicza 5,**
- **remont wjazdów i chodnika przy budynku strażnicy OSP w Zaniemyślu za kwotę netto 9.443,42 zł., Wykonawca Roboty drogowe Jacek Szymanowski 63-130 Książ Wlkp., ul. Wiosny Ludów 30,**
- **wykonanie projektu budowlanego dla zadania „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez rewitalizację pl. Berwińskiego w Zaniemyślu za kwotę netto 5.500,00 zł. - Projektowanie w Budownictwie Hieronim Krzysztofiak, 63-000 Środa Wlkp., ul. Jana Kilińskiego 36/18,**

Dokumentacja wszystkich powyższych zadań obejmuje:

- zaproszenie do składania ofert,

- formularz ofertowy,
- wniosek o udzielenie zamówienia bez zastosowania ustawy o zamówieniach publicznych, który uzasadnia wybór najtańszej złożonej oferty,
- umowę z Wykonawcą

Dnia 13 sierpnia 2014 roku wprowadzono do stosowania, Zarządzeniem Wójta Gminy Zaniemyśl Nr 242, Regulamin udzielania zamówień publicznych. Regulamin opracowano w celu ujednoczenia procedur związanych z realizacją zamówień publicznych oraz jednolitego obiegu wykonywanych dokumentów niezależnie od komórki organizacyjnej realizującej zamówienie, jak również przestrzegania zasad uczciwej konkurencji dostawców i wykonawców. Z zapisów Regulaminu wynika, że osoby, których obowiązki i uprawnienia określa wprowadzony Regulamin zobowiązane są do stałego i bieżącego podnoszenia poziomu swojej wiedzy w zakresie realizacji zadań wynikających z *ustawy Prawo zamówień publicznych* i *w/w Regulaminu*, uczestnictwa w organizowanych szkoleniach oraz do ciągłej i stałej współpracy, wymiany doświadczeń dla realizacji zadań w tym przedmiocie.

Komisja przeanalizowała Faktury VAT **Przedsiębiorstwa Wielobranżowego ALMEX:**

- nr A01277/2014 z dnia 16 września 2014r. na kwotę 290,70 zł. wg opisu faktury były to części i materiały do napraw instalacji wodnych, kanalizacyjnych i oświetleniowych w budynku Urzędu Gminy, faktura sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty 29 września 2014r., zapłacona przelewem 30 września 2014r.,
- nr A01718/2014 z dnia 11 grudnia 2014r., na kwotę 688,20 zł., wg opisu były to materiały oświetleniowe, montaż tych materiałów w pomieszczeniach Urzędu Gminy, świetlicy wiejskiej w Lubonieczku, oświetlenia ulicznego, fakturę sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym, zatwierdzona do wypłaty 12 grudnia 2014r., zapłacona przelewem 18 grudnia 2014r.,

3.2. Wydatki Szkoły Podstawowej w Śnieciskach

Dokumentacja wydatków prowadzona jest przez Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Oświaty w Zaniemyślu.

3.2.1. Komisja przeanalizowała wydatki i dochody Szkoły Podstawowej w Śnieciskach:

- wydatki wg działu 80101 klasyfikacji budżetowej za okres od stycznia do grudnia 2014 roku kształtowały się w wysokości 716.239,83 zł.; natomiast kwota wykonania to 697.713,82 zł., procent realizacji wynosił 97,41;
- dochodami, za okres jak wyżej, były wpływy z opłat w wysokości 26,00 zł. – wykonanie stanowiło 100%; dochody z najmu i dzierżawy składników

majątkowych w wysokości 4.132,00 zł. jako plan, wykonanie 4.131,60 zł., co stanowi 99,99%; wpływy ze sprzedaży wyrobów wg planu 1.392,00 zł. wykonanie w 100%; wpływy z różnych dochodów plan i wykonanie 618,00 zł. Ogólna kwota dochodów to 6.168,00 zł.

- wydatki oddziału „0” działu 80103 wg planu finansowego to 32.314,95 zł., wykonanie w wysokości 30.645,66 zł. co stanowiło 94,83%
- wydatki stołówki wg działu 80148 za okres od stycznia do grudnia 2014r. wynosiły wg planu 66.080,97 zł., wykonanie w wysokości 57.528,45 zł. co stanowiło 87,06% realizacji planu finansowego, dochody z tego tytułu wynosiły 37.840,00 zł., a wykonanie 23.202,10 zł.
- ogólne wydatki i dochody jednostki przedstawia poniższa tabelka

Rozdział	Wydatki			Dochody		
	plan	wykonanie	% wykonania	plan	wykonanie	% wyk.
80101	716 239,83	697 713,82	97,41%	6 168,00	6 168,00	100,00%
80103	32 314,95	30 645,66	94,83%			
80146	3 739,00	100,00	2,67%	-	-	
80148	66 080,97	57 528,45	87,06%	37 840,00	34 460,80	91,07%
80195	4 888,00	4 888,00	100,00%	-	-	
	823 262,75	790 875,93	96,07%	44 008,00	40 628,80	92,32%

3.2.2. Komisja zapoznała się z kosztorysem inwestorskim w zakresie robót związanych z wymianą pieca w Szkole tj. technologią kotłowni gazowej wraz z wewnętrzną instalacją gazową i CWU. Wartość kosztorysowa w/w robót wynosiła netto 66.082,31 zł., brutto 81.281,24 zł. w kwocie tej zawarte są koszty robocizny, stawka robocizny kalkulacyjnej, ceny materiałów i sprzętu, narzuty kosztów pośrednich oraz zysk. Na wykonanie powyższego zadania wpłynęły trzy oferty o wartościach netto od 42.800,00 zł. do 46.200,00 zł.

Na wykonanie przedmiotu zamówienia została zawarta umowa w dniu 1 lipca 2014r. na wartość 42.800,00 zł. netto + 23% VAT tj. 9.844,00 zł., razem to kwota **52.644,00 zł.** Komisja odbioru robót dokonała sprawdzenia robót, zakres robót był zgodny z zawartą umową, w związku z powyższym odbioru prac dokonano w dniu 13 sierpnia 2014r. i nie stwierdzono usterek do usunięcia. Tego samego dnia zostało złożone do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego i zamiarze przystąpienia do jego użytkowania.

3.2.3. Przeanalizowano fakturę VAT nr A00107/2014 z dnia 1 lutego 2014r. dotyczącą zakupu głowicy do zaworu $\frac{3}{4}$ w ilości 1 sztuki za wartość **16,00 zł.** wydaną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe ALMEX Łęknio z terminem zapłaty do

15 lutego 2014r., zakupiona głowica została wymieniona przy kotle centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Śnieciskach

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag.

3.3. Zestawienie przychodów oraz kosztów w 2014r. – Zakład Gospodarki Komunalnej w Zaniemyślu

3.3.1. Zakład Gospodarki Komunalnej w roku 2014 uzyskał dochody w wysokości 4.011.340,69 zł., co stanowi 79,12% zaplanowanych dochodów w wysokości 5.070.178,00 zł.

Na kwoty te złożyły się:

- wpływy z czynszów za lokale użytkowe i mieszkalne oraz opłaty dodatkowe w kwocie 14.913,08 zł., na plan 19.632,00 zł., co stanowi 76,0%;
- za wykonane usługi osiągnięto sumę 222.419,08 zł., co stanowi 69,00% planowanej kwoty 322.200,00 zł.;
- wpływy za dostarczoną wodę i pozostałe usługi związane z wodociągami w wysokości 1.141.234,49 zł., z tego wykonano 94,8% planu tj. 1.204.400,00 zł.;
- odbiór ścieków w kwocie 735.240,92 zł. tj. 103,71% planowanej kwoty czyli 708.960,00 zł.;
- planowana kwota odsetek za nieterminowe wpłaty wynosiła 12.095,00 zł., zebrano 13.136,37 zł. tj. 108,6%;
- dotacja na finansowanie inwestycji planowana była w wysokości 1.895.000,00 zł., otrzymano 976.586,04 zł. tj. 51,5%,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 3 pkt. 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich. Planowano 907 891,00 zł., otrzymano 907 810,71 zł., czyli 99,99% planu.

3.3.2. Zakład Gospodarki Komunalnej w Zaniemyślu planował wydatki na poziomie 5.056.201,00 zł., wydatkował 77,4% planu tj. 3.913.903,12 zł., oraz wpłatę do budżetu Gminy nadwyżki środków obrotowych w kwocie 10.000,00 zł. Przekazano 105.953,77 zł. tytułem nadwyżki środków obrotowych za rok 2013.

Komisja zapoznała się z fakturami VAT Przedsiębiorstwa Wielobranżowego ALMEX – kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej wyjaśnił, że zakupy w powyższej Firmie dokonywane były na realizację bieżących zadań Zakładu.

3.3.3. Komisja przeanalizowała wydatki i dochody oczyszczalni ścieków za rok 2014 i tak:

- przychody:
 - ścieki dopływające w kwocie 630.383,16 zł. na planowaną 604.800,00 zł.,

- ścieki dowożone, planowany przychód w wysokości 104.160,00 zł., wykonano 88.012,79 zł.
łącznie przychód 718.395,95 zł.

➤ wydatki ogółem wyniosły **692.222,22 zł. tj. 98,2% planowanych 705.158,20 zł.**

3.3.4. Komisja zapoznała się z:

➤ wydatkami finansowanymi z dotacji otrzymanej od Gminy Zaniemyśl, planowana dotacja w wysokości 1.895.000,00 zł, wykonanie to kwota 976.586,04 zł. oraz 599.941,00 zł. z funduszu PROW, co stanowiło 83,2 %, dane te zawarte są w poniższej tabeli

NAZWA ZADANIA	PLAN	WYKONANIE
Budowa sieci wodociągowej w Zaniemyślu przy ulicy Kilińskiego	60.000,00 zł.	59.000,00 zł.
Budowa Kanalizacji sanitarnej rejon Śniecisk	55.000,00 zł.	46.000,00zł.
Przebudowa stacji wodociągowej w Brzostku	150.000,00 zł.	149.893,30 zł.
Budowa sieci wodociągowej Jezioro Małe ul. Irysowa	20.000,00 zł.	19.970,05 zł.
Budowa sieci wodociągowej Lubonieczek ul. Miodowa	30.000,00 zł.	29.971,08 zł.
Budowa sieci wodociągowej Lubnieczek ul. Błękitna i Złota	60.000,00 zł.	59.610,03 zł.
Budowa Kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Zaniemyśl dla miejscowości Jezioro Małe (II etap) – Łękno - Polwica	1.500.000,00 zł.	1.201.082,58zł.
Dokumentacja dotycząca likwidacji studni głębinowej nr 1 w Zaniemyślu	10.000,00 zł.	6.400,00 zł.
Projekt studni awaryjnej nr 4 na ujęciu wód podziemnych w Zaniemyślu	10.000,00 zł.	4.600,00 zł.

➤ wydatkami inwestycyjnymi Zakładu, finansowanymi środkami własnymi. Dotyczą one m. in. zadania modernizacji punktu zlewnego oczyszczalni ścieków, planowany wydatek to kwota 40.000,00 zł., natomiast kwota wydatkowana to 18.150,00 zł., co stanowi 45,4% planu oraz zakupu sprzętarki do stacji uzdatniania wody w miejscowości Polwica – wydatek zakładano na kwotę 20.000,00 zł. wydatkowano kwotę niższą tj. 15.800,00 zł.

➤ realizacją planu przychodów i wydatków

Dz.	Nazwa zakładu budżetowego	Fundusz obrotowy na 01.01.2014 r.	Przychody (zł.)			Wydatki (zł.)			Fundusz obrotowy na 31.12.2014 r.
			Plan	Wykonanie.	%	Plan	Wykonanie	%	
900	Zakład Gospodarki Komunalnej	127 310,00	5 070 178,00	4 011 340 ,69	79,12	5 056 201,00	913 903,12	77,41	131 287,00

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag.

3.3.5. W związku z uwagą zawartą w opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za rok 2014 wydanej przez skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Skarbnik Gminy przedstawiła i omówiła zmiany w planie wydatków za 2014r. na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PROGRAM, W RAMACH KTÓREGO REALIZOWANY JEST PROJEKT	JEDNOSTKA REALIZUJĄCA PROGRAM	UCHWALONY BUDŻET NA 2014r.	ZMIANY W PLANIE NA DZIEŃ 31.12.2014r.	PLAN PO ZMIANIE NA DZIEŃ 31.12.2014r.
Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Zaniemyśl dla m. Jeziory Małe (II etap) - Lękno - Polwica	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013	Zakład Gospodarki Komunalnej	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
Szkoła dla przedszkolaka	Program Operacyjny Kapitał Ludzki	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Oświaty w Zaniemyślu	0,00	247 640,40	247 640,40
Utworzenie małej infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej dla mieszkańców wsi Czarnotki - plac zabaw dla dzieci	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013	Urząd Gminy	24 662,00	0,00	24 662,00
Utworzenie małej infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej dla mieszkańców wsi Pigłowice - plac zabaw dla dzieci	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013	Urząd Gminy	23 862,00	0,00	23 862,00
RAZEM			1.548.524,00	247.640,40	1.796.164,40

4. Sprawozdania finansowe

4.1. Przedmiotem analizy były:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2014r.,
- łączny bilans na dzień 31.12.2014r.,
- łączny rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2014r.,
- łączne zestawienie zmian w funduszu na dzień 31.12.2014r.,

Szczegółowych informacji i wyjaśnień w powyższej kwestii udzieliła Skarbnik Gminy, **Komisja nie wniosła żadnych uwag i zastrzeżeń co do zapisów w sprawozdaniach.**

5. Sprawozdania instytucji kultury

5.1. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami rocznymi z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu – **nie złożono uwag.**

6. Mienie komunalne

6.1. **Informacja o stanie mienia komunalnego**

Gmina Zaniemyśl posiada prawo własności do 258,5347 ha gruntów wyszacowanych na kwotę 8.472.925,60 zł. W skład ogólnej powierzchni wchodzi grunty rolne 65,2406 ha, drogi 150,0061 ha, lasy 4,6489 ha, tereny zielone 10,9090 ha, tereny rekreacyjne 5,0343 ha, działki budowlane 0,4468 ha, działki zabudowy przemysłowo - handlowej 11,7153 ha i grunty inne 10,5337 ha.

Komisja zapoznała się z uzyskanymi dochodami za rok 2014 i tak:

- kwotę 677.613,00 zł. uzyskano za sprzedaż gruntów,
- roczna opłata za wieczyste użytkowanie wyniosła 19.062,21 zł.,
- uzyskany dochód w wysokości 21.828.33 zł. za przekształcenie gruntów w użytkowanie wieczyste,
- dzierżawa i najem 68.570,23 zł.,
- czynsze za najem lokali mieszkalnych to kwota 15.775,48 zł.,
- czynsz za lokale użytkowe 29.939,07 zł.

Łączna kwota to 832.788,32 zł.

Dochody związane z wynajmem i dzierżawą mienia komunalnego realizowane były na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy Zaniemyśl tj.

- Nr 181 z dnia 15 listopada 2009 roku w sprawie ustalenia minimalnych wysokości stawek czynszu za najem lokali użytkowych,
- Nr 247 z dnia 15 listopada 2010 roku w sprawie ustalenia minimalnych wysokości stawek czynszu za dzierżawę nieruchomości,
- Nr 129 z dnia 26 listopada 2012 roku w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za wynajmowane lokale mieszkalne i socjalne,
- Nr 141 z dnia 22 stycznia 2013 roku w sprawie ustalenia stawek czynszu za dzierżawę gruntów rolnych stanowiących własność Gminy Zaniemyśl.

6.2. W kontrolowanym okresie z zasobów mienia komunalnego ubyło gruntów o powierzchni ogółem 1,8628 ha, wartości inwentarzowej 40.648,87 zł.

Ubytek nastąpił w wyniku:

- sprzedaży gruntów w drodze bezprzetargowej na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych, o pow. 0,5297 ha, wartości inwentarzowej 2.257,65 zł. – sprzedano na kwotę 43.898,00 zł.,
- sprzedaży w drodze przetargu ustnego nieograniczonego nieruchomości o pow. 0,2073 ha, wartości inwentarzowej 31.900,00 zł. zabudowanej domkiem letniskowym o wartości inwentarzowej 22.600,00 zł. – sprzedano za łączną kwotę 142.500,00 zł.,
- sprzedaży w drodze przetargu ustnego nieograniczonego działki o pow. 1,0132 ha o wartości inwentarzowej 911,90 zł. – sprzedano za kwotę 484.800,00 zł + podatek VAT,
- sprzedaż gruntu w drodze bezprzetargowej na rzecz najemcy lokalu mieszkalnego - grunt o pow. 0,0925 ha, wartości inwentarzowej 4392,82 zł., w wyniku sprzedaży uzyskano dochód w wysokości 5.795,00 zł. przy uwzględnieniu 90% bonifikaty,
- przekazanie gruntu w ramach odszkodowania za przejęte grunty pod ścieżkę pieszo – rowerową o pow. 0,0183 ha, wartości 1.006,50 zł.,
- ubytek w wyniku nowego pomiaru: 0,0018ha, wartości inwentarzowej 180,00 zł.

Stan gruntów po zmianach na dzień 31.12.2014r wynosi 258,5347 ha i jest wyceniony na kwotę 8.472.925,00 zł.

7. Wnioski Komisji

- 7.1. Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl dokonała rocznej, kompleksowej oceny wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za rok 2014, wykonanie budżetu ocenia pozytywnie, nie stwierdza przekroczenia kompetencji Wójta Gminy ani nieprawidłowości, które mogłyby skutkować postawieniem wniosku o nieudzielenie Absolutorium za wykonanie budżetu.

Podpisy Komisji Rewizyjnej

(-) Piotr Walkowiak

(-) Michał Marciniak

(-) Jerzy Modrzejewski

(-) Zbigniew Łyszczarz

(-) Wiesław Grobelny