

**KOMISJA REWIZYJNA
RADY GMINY ZANIEMYŚL**

Analiza budżetu Gminy Zaniemyśl 2015 rok

PROTOKÓŁ

Działając na podstawie ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku Dz. U z 2016 roku, poz. 446 ze zmianami oraz § 80 Statutu Gminy Zaniemyśl,

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Zaniemyśl Panu Krzysztofowi Urbasowi za wykonanie budżetu 2015 roku 4 głosami „za”, przy 1 głosie „przeciw, 0 głosach „wstrzymujących”

decyzję podjęto na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 06 czerwca 2016r.

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**

Rada Gminy Zaniemyśl uchwaliła budżet na rok 2015 w dniu 29 grudnia 2014 roku w następujących wielkościach :

- dochody na kwotę 18.605.633,73 zł,**
- wydatki na kwotę 21.770.019,29 zł.**

Przychodami budżetu było zaciągnięcie pożyczek i kredytów w wysokości **3.748.585,56 zł**, natomiast rozchodem budżetu była spłata pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości **584.200,00 zł**. W budżecie na 2015r. planowano deficyt budżetu w kwocie **3.164.385,56 zł**, który miał zostać sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w pełnej wysokości. W trakcie roku zmieniono budżet zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Dochody zwiększono ogółem o kwotę **3.016.497,88 zł i na dzień 31 grudnia 2015r. wynosiły 21.622.131,61 zł**. Wydatki zwiększono ogółem o kwotę **1.493.387,36 zł i na dzień 31 grudnia 2015r. wynosiły 23.263.406,65 zł**.

W związku z dokonanymi zmianami planowany deficyt budżetu na koniec **2015 roku** wynosił **1.641.275,04 zł**.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła w dniach 18, 27 kwietnia, 11,16 maja, 3 i 6 czerwca 2016r.:

1. **wykonanie zadań inwestycyjnych**, szczegółowych informacji udzielał Kierownik Referatu Infrastruktury:

- a) remont obiektów na Wyspie Edwarda tj. pawilonu hotelowego i domku Szwajcarskiego wraz z wewnętrzną siecią gazową i kotłami gazowymi,
- b) przebudowa ul. Dworcowej w Zaniemyślu
- c) przebudowa drogi w miejscowości Dobroczyń

zadania wykonywane były w ramach przetargu.

ad.a. w dniu 22 stycznia 2015r. został ogłoszony przetarg ograniczony, przedmiotem zamówienia był remont pawilonu hotelowego i domku szwajcarskiego wraz z wewnętrzną siecią gazową i kotłowniami gazowymi. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 10 lutego 2015r., w wyniku czego złożono pięć ofert, oferty zostały złożone przez:

- Zakład Budownictwa Ogólnego Sławomir Białasik,
- Przedsiębiorstwo Usług Technicznych "TECHNUS" sp.z o.o.,
- Firma Ogólnobudowlana DACH-POL Maciej Lipski,
- Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ewa Błaszczuk,
- IWESTART Teofil Nowak

Cena oferty brutto od **724.503,81 zł. do 989.900,28 zł.**, wszystkie oferty zostały złożone prawidłowo, wybrano najkorzystniejszą ofertę Przedsiębiorstwa Usługowo-Handlowego Ewy Błaszczuk.

Z informacji udzielonej przez Kierownika Referatu infrastruktury wynika, że prace remontowe rozpoczęto 16 marca 2015r., koszty dodatkowe ze strony Gminy to, koszty nadzoru inwestorskiego, była to kwota 7.380,00 zł. brutto, prace podzielone na dwa etapy. W ramach zadania, dotyczącego remontu pawilonu hotelowego została wykonana:

- instalacja elektryczna, wentylacyjna, wodociągowa, kanalizacyjna, centralnego ogrzewania wraz z kotłownią, telewizyjną, odgromową,
- wymiana stolarki drzwiowej zewnętrznej i wewnętrznej,
- wymiana posadzek,
- wykonania okładziny z płyt gipsowo – kartonowych,
- gładź gipsowa i tynków wewnętrznych gładkich,
- wykonano malowanie,
- zamontowanie schodów na poddaszu,
- oczyszczono i odnowiono elewację zewnętrzną

natomiast w ramach remontu domku Szwajcarskiego wykonano:

- instalację elektryczną, wodociągową, kanalizacyjną, centralnego ogrzewania wraz z kotłownią,
- renowację i wymianę posadzek,
- wymianę stolarki drzwiowej wewnętrznej,
- okładziny z płyt gipsowo – kartonowych,
- gładź gipsową i tynków wewnętrznych gładkich,
- wykonano malowanie,
- renowację stolarki okiennej wraz z parapetami,
- montaż schodów drewnianych,
- renowację, konserwację elewacji.

Całość prac zgodnie z umową wyniosła, dla pawilonu hotelowego **353.393,33 zł. brutto**, dla budynku modrzewiowego **371.110,48 zł. brutto**, razem to kwota **724.503,81 zł. (zgodna ze złożoną ofertą)**, **wartość kosztorysowa to kwota 1.071.501,10 zł. brutto.**

ad.b. w dniu 29 stycznia br. w wyniku ogłoszonego przetargu nieograniczonego złożono 20 ofert na realizację przebudowy ul. Dworcowej w Zaniemyślu poprzez budowę sieci kanalizacji deszczowej wraz z utwardzeniem kostką betonową. Złożono oferty o wartościach od **501.198,25 zł. do 1.217.570,15 zł. brutto**. Po przeanalizowaniu ofert stwierdzono ważność wszystkich i wybrano do realizacji firmę Roboty Drogowe z Książa Wlkp. za kwotę **501.198,25 zł. brutto** i terminem realizacji **do 30 czerwca 2015r.**, **wartość kosztorysowa to kwota 881.404,54 zł. brutto.** W dniu 10 lutego br. w wyniku przetargu nieograniczonego podpisana została umowa na realizację zaplanowanego zadania. Za powyższą wartość wykonano:

- sieć kanalizacji deszczowej o długości 545 mb z 28 szt. studni ściekowych,
- na podbudowie betonowej położono nawierzchnie z kostki betonowej na pow. 1.694 m²,
- chodniki i wjazdy z kostki betonowej na pow. 536,5 m²,
- pobudowano 2 progi zwalniające,
- wykonano oznakowanie pionowe zgodnie z projektem organizacji ruchu.

Kierownik Referatu Infrastruktury wyjaśnił, że każdy kosztorys rozpatrywany jest pod kątem zasadności, każdy projekt jest tak rozpatrywany aby uniknąć dodatkowych prac. Firma, która wykonuje projekt ma obowiązek dostarczenia pełnej dokumentacji budowlano-wykonawczej wraz z kosztorysem inwestorskim, przedmiarem robót.

Komisja zauważa znaczne, zarówno przy zadaniu pierwszym jak i drugim różnice między wartościami kosztorysowymi a wartościami z przetargów. W przypadku remontu obiektów na Wyspie Edwarda tj. pawilonu hotelowego i domku Szwajcarskiego wraz z wewnętrzną siecią gazową i kotłami gazowymi

jest to kwota **346.997,29 zł.**, natomiast w przypadku przebudowy ul. Dworcowej w Zaniemyślu jest to kwota **380.206,29 zł.**

ad. c. Zadanie wykonane zostało w roku 2015, był to II etap. I etap został wykonany w roku 2014. W wyniku ogłoszonego przetargu nieograniczonego złożono 6 ofert o wartościach od 288.308,84 do 384.483,60 zł brutto. W dniu 11 maja 2015r. podpisana została umowa z Wykonawcą na realizację II etapu tj. położenie nawierzchni z betonu asfaltowego na odcinku 1568 mb za wartość 288.308,84 zł. brutto i terminem realizacji do 30 września br. W dniu 16 czerwca br. wykonawca zgłosił zakończenie prac związanych z powyższym zadaniem i dnia 22 czerwca 2015 r. dokonany został odbiór końcowy. Zakres robót jakie zostały wykonane zgodnie z podpisaną umową obejmował:

- wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego grubości 5 cm po zagęszczeniu na powierzchni 8442,22 m²,
- wykonanie nawierzchni z betonu asfaltowego grubości 5 cm po zagęszczeniu na powierzchni 7586,62 m²,
- montaż oznakowania pionowego

Wartość wykonanych prac to **288.308,84 zł. brutto.** Kosztorys wykonany został łącznie na I i II etap zadania, II etap to kwota **406.419,26 zł. brutto.**

2. analiza porównawcza oświaty tj. po rozwiązaniu Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Zaniemyślu w dwie placówki, okres porównawczy to wrzesień-grudzień 2014 do wrzesień-grudzień 2015.

Zakres analizy przedstawiła główna księgowa oraz dyrektor Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty. Ogólna subwencja oświatowa na rok 2014 wynosiła **5.580.042,00 zł.**, natomiast na rok 2015 wynosiła **5.959.355,00 zł.** Analiza porównawcza nie obejmuje dotacji podręcznikowej i innych dotacji. W roku 2014 dotacja podręcznikowa obejmowała klasę I, a w roku 2015 I, II, IV Szkoły Podstawowej i I klasę Gimnazjum. Komisja zapoznała się z:

- wydatkami

	ZSP i G w Zaniemyślu	SP w Zaniemyślu	Gimnazjum w Zaniemyślu
	2014	2015	2015
szkoła podstawowa	793 361,74	775 560,05	0,00
oddział "0"	40 221,15	28 518,25	0,00
gimnazjum	445 212,17	0,00	513 981,53
dokształcanie	8 846,90	6 628,00	2 959,00
stołówka	128 522,46	147 771,10	0,00
specjalna organizacja nauki	0,00	71 888,22	15 148,43
pozostała działalność	9 942,60	7 598,50	4 185,02
światlica	68 995,23	85 936,97	0,00
dokształcanie światlica	0,00	1 232,00	0,00
	1 495 102,25	1 125 133,09	536 273,98

- dochodami

	ZSP i G w Zaniemyślu	SP w Zaniemyślu	Gimnazjum w Zaniemyślu
	2014	2015	2015
szkoła podstawowa	3 158,63	5 322,32	0,00
stołówka	68 872,48	70 202,15	0,00
gimnazjum	0,00	0,00	8 092,24
	72 031,11	75 524,47	8 092,24

- etatami nauczycieli

szkoła podstawowa	28,06	31,61	0
oddział "0"	2	1	0
gimnazjum	16,57	0	16,59
świetlica	2,29	3,08	0
	48,92	35,69	16,59

- etatami obsługi

szkoła podstawowa	3,75	4,75	0
oddział "0"	0	0	0
gimnazjum	2	0	4
stołówka szkolna	4,5	5,5	0
świetlica	0,5	0,5	0
	10,75	10,75	4

- liczbą uczniów i oddziałów

szkoła podstawowa	330 dzieci 16 oddziałów	358 dzieci 18 oddziałów	
oddział "0"	45 dzieci 2 oddziały	26 dzieci 2 oddziały	
gimnazjum	183 dzieci 9 oddziałów		191 dzieci 9 oddziałów

Ponadto Komisja przeanalizowała rozdział 80101 (Szkoła Podstawowa) i 80110 (Gimnazjum).

- wydatki bieżące rozdziału 80101 czyli Szkoły Podstawowej w 2014 roku wyniosły 793.361,74 zł., natomiast w 2015 roku 775.560,05 zł. Różnica wyniosła – 17.801,69 zł., przeanalizowano:

		2014	2015	Różnica
	WYDATKI BIEŻĄCE 80101 w tym:	793 361,74	775 560,05	-17 801,69
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	56 500,40	58 757,39	2 256,99
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	530 223,65	506 879,01	-23 344,64
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	106 705,27	101 116,95	-5 588,32
4120	Składki na Fundusz Pracy	12 472,21	12 472,92	0,71
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	808,00	0,00	-808,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 854,32	19 408,84	11 554,52
	- środki czystości	2 694,12	4 609,74	1 915,62
	- art. kancelaryjne, druki	2 585,54	3 961,93	1 376,39
	- meble, wyposażenie, komputery i oprogramowanie	796,35	9 335,43	8 539,08
	-inne	1 778,31	1 925,55	147,24
	- <i>przeksięgowania na specjalną organizację nauki</i>		-423,81	
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	22 522,46	2 553,80	-19 968,66
4260	Zakup energii	10 692,06	22 648,46	11 956,40
	- gaz	7 370,20	16 968,80	9 598,60
	- energia	2 169,11	4 906,54	2 737,43
	- woda	1 152,75	1 028,29	-124,46
	- <i>przeksięgowania na specjalna organizację nauki</i>		-255,17	
4270	Zakup usług remontowych	3 701,45	1 211,18	-2 490,27
4280	Zakup usług zdrowotnych	490,00	1 368,00	878,00
4300	Zakup usług pozostałych	11 755,05	16 415,40	4 660,35
	- <i>wywóz nieczystości</i>	2 470,22	3 556,34	1 086,12
	- <i>obsługa BHP</i>	923,60	708,66	-214,94
	- <i>usługi transportowe</i>	840,00	770,00	-70,00
	- <i>obsługa informatyczna</i>	998,76	4 920,02	3 921,26
	- <i>przeeglądy</i>	747,24	4 249,60	3 502,36
	- <i>inne</i>	5 775,23	2 399,62	-3 375,61
	- <i>przeksięgowania na specjalna organizację nauki</i>		-188,84	-188,84
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	463,45	1 172,00	708,55
4410	Podróże służbowe krajowe	517,43	229,49	-287,94
4430	Różne opłaty i składki	297,00	133,39	-163,61
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 268,99	30 693,22	2 424,23
4480	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cyw.	90,00	500,00	410,00

- wydatki bieżące rozdziału 80110 czyli Gimnazjum to w 2014 roku 445.212,17 zł., w 2015 513.981,53 zł. Różnica to kwota 68.769,36 zł., przeanalizowano:

	WYDATKI BIEŻĄCE 80110 w tym:	445 212,17	513 981,53	68 769,36
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzenia	30 008,91	30 445,17	436,26
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	306 317,80	339 413,46	33 095,66
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	63 305,86	65 784,21	2 478,35
4120	Składki na Fundusz Pracy	7 242,50	7 355,94	113,44
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 767,31	11 533,55	6 766,24
	- środki czystości	2 324,35	622,87	-1 701,48
	- art. kancelaryjne, druki	1 383,74	2 495,81	1 112,07
	- wyposażenie, komputery i oprogramowanie, monitoring	318,57	4 822,08	4 503,51
	- naczynia jednorazowe		1 987,45	1 987,45
	-inne	740,65	2 081,89	1 341,24
	- <i>przebiegowania na specjalną organizację nauki</i>		-476,55	-476,55
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	978,61	1 467,67	489,06
4260	Zakup energii	10 819,60	26 698,05	15 878,45
	- gaz	8 165,85	21 391,94	13 226,09
	- energia	679,50	4 767,09	4 087,59
	- woda	1 974,25	1 263,60	-710,65
	- <i>przebiegowania na specjalna organizację nauki</i>		-724,58	-724,58
4270	Zakup usług remontowych	576,37	1 098,45	522,08
4280	Zakup usług zdrowotnych	537,00	1 320,00	783,00
4300	Zakup usług pozostałych	5 444,77	12 651,59	7 206,82
	- wywóz nieczystości	525,40	2 300,40	1 775,00
	- obsługa BHP	404,25	711,22	306,97
	- usługi transportowe	1 150,00	2 200,00	1 050,00
	- obsługa informatyczna	1 506,75	3 308,68	1 801,93
	- przeglądy	1 170,44	1 375,24	204,80
	- inne	687,93	754,89	66,96
	- transport obiadów		2 351,03	2 351,03
	- <i>przebiegowania na specjalną organizację nauki</i>		-349,87	-349,87
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	574,07	887,66	313,59
4410	Podróże służbowe krajowe	381,90	627,31	245,41
4430	Różne opłaty i składki	180,00	128,77	-51,23
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 017,47	14 569,70	552,23
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	60,00		-60,00

3. podatek VAT Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zaniemyślu

szczegółowych wyjaśnień udzielała główna księgowa oraz kierownik Zakładu podatek ten przedstawia poniższa tabela, tabela została sporządzona na podstawie deklaracji, :

2015	Sprzedaż opodatkowana (faktury za dany miesiąc, netto)	Podatek należny	Nabycie środków trwałych	Podatek naliczony	Nabycie pozostałych towarów i usług	Podatek naliczony	Podatek do zapłaty	Nadpłata podatku
I	210.279,00	18.278,00	4.850,00	1.115,00	69.871,00	15.083,00	2.080,00	
II	127.296,00	12.293,00	5.700,00	1.311,00	74.702,00	15.724,00		4.742,00
III	182.323,00	17.358,00	3.300,00	759,00	65.236,00	14.863,00	1.736,00	
IV	143.284,00	14.154,00	5.100,00	1.173,00	63.647,00	14.081,00		1.100,00
V	202.745,00	19.115,00	4.150,00	955,00	73.841,00	16.496,00	1.664,00	
VI	203.256,00	20.423,00			79.635,00	17.656,00	2.767,00	
VII	248.862,00	22.772,00			142.777,00	32.606,00		9.834,00
VIII	185.964,00	18.550,00			58.007,00	13.240,00	5.310,00	
IX	239.940,00	22.641,00	31.000,00	7.130,00	125.329,00	27.626,00		12.115,00
X	194.023,00	20.860,00	282.812,00	65.047,00	130.452,00	29.544,00		73.731,00
XI	191.810,00	17.720,00	5.400,00	1.242,00	72.418,00	16.522,00		44,00
XII	117.146,00	11.267,00	7.795,00	1.793,00	114.146,00	26.005,00		16.531,00
	2.246.928,00	215.431,00	350.107,00	80.525,00	107.0061,00	239.446,00	13.557,00	118.097,00
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym za rok 2015								104.540,00

4. mienie komunalne Gminy Zaniemyśl

Informacje w tym zakresie przedstawiła kierownik Referatu Rolnictwa i Gospodarki Gruntami.

Z tytułu wykonywania prawa własności oraz innych praw majątkowych w 2015 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie **518.444,24 zł.**, na kwotę ta składają się:

- sprzedaż gruntów 330.625,00zł. w tym sprzedaż mieszkania wraz z gruntem za kwotę 9.750,00 zł., sprzedaż działki w drodze przetargu ograniczonego za kwotę 12.255,00 zł., sprzedaż kolejnej działki za kwotę 131.000,00 zł. oraz sprzedaż lokalu użytkowego wraz z udziałem w gruncie za kwotę 177.000,00 zł. Ponadto uzyskano kwotę 620,00 zł. była to kwota raty za wykup lokalu mieszkalnego, sprzedanego w latach poprzednich
- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste gruntów **19.040,30 zł.**,
- opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności **46.014,10 zł.**,
- najem i dzierżawa nieruchomości **122.764,84 zł.** na kwotę ta składają się wszystkie dzierżawy gruntów rolnych, terenów rekreacyjnych, gruntów pod działalność gospodarczą, z tytułu dzierżawy gruntów uzyskano kwotę 65.903,15 zł., uzyskano dochód z najmu, dzierżawy lokali użytkowych w kwocie 50.808,77 zł., w tym również kwota 1.252,92 zł., która stanowi czynsz za dzierżawę obwodów łowieckich – jest to wpływ nie związany z prawem własności Gminy Zaniemyśl oraz uzyskano kwotę 4.800,00 zł. tytułem dzierżawy kanalizacji sanitarnej.

Kwota dochodów jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-27S.

Ponadto w roku 2015 uzyskane zostały również dochody przez jednostki organizacyjne Gminy Zaniemyśl, tj. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w kwocie **12.509,72 zł.** oraz Zakład Gospodarki

Komunalnej w kwocie **2.756,49 zł**, która stanowi dochody z tytułu gospodarowania komunalnymi zasobami mieszkaniowymi, kwota ta w roku 2016 została przekazana na konto Gminy Zaniemyśl.

5. sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015r.

Informacje w tym zakresie przedstawiła Skarbnik Gminy. Jeszcze raz przedstawiono plan dochodów i wydatków oraz plan wyniku budżetu Gminy na rok 2015 wraz z wykonaniem na dzień 31.12.2015r. Omówiono dług publiczny i spłaty rat kapitałowych w trakcie 2015r. Na dzień 31.12.2015r. dług publiczny wynosił 3.205.252,84 zł, na który składały się następujące kwoty:

- a) zaciągnięte w latach poprzednich pożyczki na dofinansowanie realizacji inwestycji kwota 1 365 316,61 zł, w tym:

NAZWA	WARTOŚĆ
pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia - Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Zaniemyśl dla miejscowości Zwola - Majdany – Łęčno (umowa pożyczki Nr 40/U/400/351/2010)	339 292,11
pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu w wysokości na dofinansowanie przedsięwzięcia - Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Zaniemyśl dla miejscowości Jeziory Wielkie - Jeziory Małe I etap – Doliwiec – (umowa pożyczki nr 9/U/400/195/2012)	380 000,00
pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu na dofinansowanie przedsięwzięcia - Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Zaniemyśl dla m. Jeziory Małe (II etap) - Łęčno – Polwica (umowa pożyczki nr 211/U/400/235/2013)	646 024,50

- b) zaciągnięte w 2015r. zobowiązania wobec Powiatu Średzkiego związanego z zakupem na raty kompleksu pałacowego w miejscowości Łęčno w kwocie 1.839.936,23. Spłaty dokonywane będą do roku 2024.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2015r. wynosiły 595.233,95 zł i dotyczą między innymi:

- zakupu energii elektrycznej i gazu 61.377,12 zł;
- dostaw towarów i usług 74.920,40 zł (w tym 47.019,93 zł dotyczy odbioru odpadów komunalnych);
- dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015r. wraz z pochodnymi 447.837,44 zł;
- odsetek od zaciągniętych pożyczek 11.098,99 zł, z tego:

NAZWA	WARTOŚĆ
nota odsetkowa nr 2263/2015 dotycząca umowy pożyczki nr 40/U/400/351/2010	2 793,53
nota odsetkowa nr 2264/2015 dotycząca umowy pożyczki nr 9/U/400/195/2012	3 170,14
nota odsetkowa nr 2265/2015 dotycząca umowy pożyczki nr 211/U/400/235/2013	5 135,32

Należności ogółem na dzień 31.12.2015r. wynosiły 1.125.856,43 zł, największe pozycje kwotowe dotyczą:

- działu 756 dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem kwota (podatki) 576.990,51 zł;
- działu 852 pomoc społeczna kwota 466.714,98 zł.

W należnościach ogółem mieszczą się również naliczone odsetki od należności na dzień 31.12.2015r. w kwocie 282.905,32 zł.

Przedstawiono Komisji do wglądu sprawozdania budżetowe za rok 2015 takie jak: Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-30S. Omówiono je pod względem danych z nich wynikających, tak by móc zweryfikować omawiane wartości.

6. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu na dzień 31.12.2015r.

Informacje w tym zakresie przedstawiła Skarbnik Gminy. W pierwszej kolejności przedstawiono **bilans z wykonania budżetu** jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2015r. . Omówiono wartość środków pieniężnych jakie Gmina posiadała na dzień bilansowy wraz z należnościami oraz wartość zobowiązań, w tym kwotę długu publicznego wraz z nadwyżką budżetową stanowiącą wykonanie budżetu. Wskazano również zasady i sposób wyliczenia związane z pozycją skumulowany wynik budżetu.

Następnie omówiono pozycje wynikające z trzech łącznych sprawozdań finansowych **na dzień 31.12.2015r. (bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu)** wraz ze wskazaniem jednostek, których one dotyczą: Urząd Gminy, OPS, ZEAO, Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu i w Śnieciskach, Przedszkole Samorządowe, Schronisko Młodzieżowe, Gimnazjum w Zaniemyślu, ZGK. Powiedziano wraz ze wskazaniem kwot, co z danego sprawozdania można wyczytać, i jakie są jego główne cele. Przedstawiono powiązania pomiędzy tymi sprawozdaniami, dotyczące głównie wyniku finansowego, funduszu jednostki. Dodatni wynik finansowy osiągnęło tylko ZGK, a także Urząd Gminy. Pozostałe jednostki zamknęły rok 2015 z ujemnym wynikiem finansowym. Skarbnik Gminy wyjaśniła powody takiej sytuacji wskazując, że w księgach rachunkowych Urzędu wykazuje się wszelkie środki zewnętrzne np. dotacje, które wpływają na rachunek Gminy, a przeznaczone są one na realizację zadań przez poszczególne jednostki budżetowe. Jednostki te natomiast w swych księgach rachunkowych ewidencjonują tylko stronę wydatkową.

Powyższe sprawozdania komisja otrzymała w ustawowym terminie.

7.uchwałę nr SO-0954/35/10/Ln/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 22 kwietnia 2016r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy Zaniemyśl za 2015 rok.

Wnioski Komisji

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl dokonała rocznej, kompleksowej oceny wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za rok 2015. 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

Piotr Walkowiak

Michał Marciniak

Michał Marciniak

Jerzy Modrzejewski

Jerzy Modrzejewski

Zbigniew Łyszczarz

Zbigniew Łyszczarz

Wiesław Grobelny

Wiesław Grobelny