

**Protokół Nr 5/15
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo
z dnia 20 maja 2015 r.**

Ad. pkt 1) Otwarcie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Kinowski o godz. 12⁰⁰ otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo, po czym powitał członków Komisji, Przewodniczącego Rady Gminy, Skarbnik Gminy Annę Błaszczyk, pracownika obsługującego Radę Gminy.

Ad. pkt 2) Stwierdzenie prawomocności obrad.

Następnie na podstawie listy obecności stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy wymagana liczba członków Komisji, obecnych **3 członków komisji**, co pozwala na podejmowanie prawomocnych decyzji i wniosków.

Lista obecności stanowi **załącznik nr 1 i 2** do niniejszego protokołu.

Ad. pkt 3) Zatwierdzenie porządku obrad.

Na wstępie Przewodniczący Komisji przedstawił proponowany porządek obrad, po czym zapytał czy są wnioski o jego zmianę, a wobec ich braku poddał jego przyjęcie pod głosowanie w brzmieniu jak niżej:

1. Otwarcie.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Zatwierdzenie porządku obrad.
4. Przyjęcie protokołu Nr 4/15 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo z dnia 14 maja 2015 r.
5. Przyjęcie opinii komisji o wykonaniu budżetu gminy za rok 2014.
6. Wystąpienie z wnioskiem do rady Gminy o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.
7. Sprawy bieżące.
8. Zakończenie.

Porządek obrad został przyjęty jednogłośnie, **przy 3 głosach „za” (w obecności 3 Radnych)**.

Ad. pkt 4) Przyjęcie protokołu nr 4/15 z posiedzenia Komisji z dnia 14 maja 2015 r.

Przewodniczący Komisji Andrzej Kinowski poinformował, że przedmiotowy protokół był wyłożony do wglądu w biurze rady i każdy radny mógł się zapoznać z jego treścią, po czym wobec braku uwag i zapytań do protokołu wnioskował o jego przyjęcie bez odczytywania.

Następnie Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie protokół nr 4/15 z posiedzenia Komisji z dnia 14 maja 2015 r.

Przy 3 głosach „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujących się” w obecności 3 członków Komisji Rewizyjnej protokół nr 4/15 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 14 maja 2015 r. został przyjęty jednogłośnie bez odczytywania.

Ad. pkt 5) Przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu gminy za rok 2014.

Przewodniczący Komisji Andrzej Kinowski odczytał treść projektu opinii Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo o wykonaniu budżetu Gminy Orchowo za 2014 r., a wobec braku uwag i wniosków w powyższej kwestii zwrócił się do Radnych z wnioskiem o wyrażenie pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu gminy za rok 2014.

Członkowie Komisji Rewizyjnej jednogłośnie przy 3 głosach „za” w obecności 3 członków komisji wyrazili pozytywną opinię o wykonaniu budżetu gminy za rok 2014.

Ad. pkt 6) Wystąpienie z wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Wobec wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu gminy za rok 2014 członkowie Komisji Rewizyjnej, także jednogłośnie przy 3 głosach „za” w obecności 3 członków komisji przyjęli uchwałę nr 1/15 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Orchowo za 2014 r. (załącznik nr 3 do niniejszego protokołu).

Ad. pkt 7) Sprawy bieżące.

Brak dyskusji w tym punkcie porządku obrad.

Ad. pkt 8) Zakończenie.

Wobec wyczerpania porządku obrad o godz. 12³⁰ Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Kinowski zakończył obrady.

Protokół sporządziła:

Anna Bartz *Bartz*

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Andrzej Kinowski

Andrzej Kinowski

**Uchwała Nr 1/15
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Orchowo
z dnia 20 maja 2015 r.**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Orchowo za 2014 rok

§ 1.

Komisja w składzie:

1. Kinowski Andrzej – Przewodniczący Komisji
2. Tomaszewski Andrzej – Zastępca Przewodniczącego
3. Kosiak Anna – Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U z 2013 r., poz 594) Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu gminy za rok 2014 oraz wnosi do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Orchowo absolutorium za 2014 rok.

§ 2.

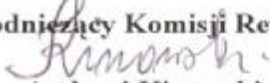
Opinia Komisji o wykonaniu budżetu gminy stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Przewodniczącemu Komisji powierza się niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Gminy.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Andrzej Kinowski

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Orchowic
o wykonaniu budżetu Gminy Orchowo za 2014 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Orchowic na posiedzeniu w dniach:

27 lutego 2015 r

16 marca 2015 roku

oraz 14 maja 2015 roku rozpatrzyła sprawozdania finansowe, sprawozdanie Wójta Gminy Orchowo z wykonania budżetu Gminy za rok 2014 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia. Porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Wójta na podstawie których stwierdziła co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie 14 604 880,10 zł. Dochody wykonano w kwocie 14 260 078,31 co stanowi 97,64 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 15 476,186,10 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 14 820 651,90, co stanowi 95,76 % ogółu planu.

Analizując wykonanie budżetu po stronie do dochodów, stwierdzono że dochody własne w przeważającej części zostały wykonane w granicach zaplanowanych kwot. Stwierdzono, że dochody ze sprzedaży mienia nie zostały wykonane o kwotę 137 781,73 zł. Wójt Gminy wyjaśnił, że sprzedaż nie została wykonana ze względu na to, iż do sprzedaży przygotowano głównie działki budowlane, na które nie było zainteresowania. Ponadto stwierdzono, że wpływy z ze sprzedaży wody były większe o 16 104,78 od zaplanowanych kwot, wpływy z podatku od nieruchomości, były większe o kwotę 16 996,58 od zaplanowanych kwot. Wpływy z podatku od środków transportu były niższe o kwotę 8 847,29 w stosunku do planu, na 2014 rok. Wójt Gminy poinformował, że niskie wykonanie spowodowane zostało tym że są zaległości w płaceniu podatku.

Na posiedzeniu w dniu 27 lutego 2015 r. komisja szczegółowo poddała kontroli dochody i wydatki w działach:

400- „ Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną , gaz i wodę”

010 rozdz. 01010- „ Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”

za okres od 01.01.2014-31.12.2014.

Po dokonaniu analizy kwot dochodów z tytułu zużycia wody , stwierdzono że plan dochodów z tytułu sprzedaży wody zrealizowano w 105,20 %. Wójt gminy poinformował, że na tak wysokie wykonanie dochodów ze sprzedaży wody miała wpływ całoroczna kontrola wpływu opłaty za zużytą wodę- sukcesywnie na bieżąco wysyłane były do opornych płatników wezwania do zapłaty z informacja o



możliwości odłączenia wody w przypadku braku wpłaty. W zakresie wydatków dokonano analizy kosztów utrzymania 2 hydrofornii w gminie. Stwierdzono, że na plan 318 314,00 wykonanie wynosiło 285 378,35 tj. plan zrealizowano w 89,65 % Według informacji uzyskanej od skarbnika gminy na niskie wykonanie planu wydatków miało wpływ zmniejszenie kosztów na zakup energii elektrycznej w związku ze zmianą operatora na dostarczanie energii elektrycznej oraz odłączenie hydrofornii w Słowikowie Podczas obrad komisji podjęto również kwestię wpłaty kwoty 30 092 zł do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu.. Skarbnik Gminy wyjaśniła, że przekazana kwota dotyczy naliczonej przez Urząd Marszałkowski dodatkowej opłaty za brak pozwolenia wodnoprawnego w okresie od I półrocza 2011 do II półrocza 2012. Skarbnik poinformowała, że kwota główna z tego tytułu wynosiła ok. 98 tyś zł plus odsetki co stanowiło kwotę ogółem 109 904 zł. Gmina Orchowo złożyła do UM pismo z prośbą o rozłożenie należności na raty. Urząd Marszałkowski przychylił się do wniosku i pismem z dnia 21.01.2013 rozłożył w/w opłatę na raty płatne przez okres 3 lat z terminem płatności 2 raty w roku w wysokości 18 319 zł każda. W zakresie rozdziału 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi” stwierdzono, że na plan dochodów 152 384 zł wykonanie wynosiło 163 821,11 tj. plan wykonano w 107,51 % W zakresie wydatków w rozdziale 01010 stwierdzono, że na plan 425 571,00 wykonanie wynosiło 387 730,66 zł, plan wykonano 91,10 %. Szczegółowej analizie poddano wykonanie w paragrafie 4300 „zakup usług pozostałych” w którym na plan 110 100 zł wykonanie wynosiło 110 037,36 . Skarbnik wyjaśniła, że na tak duże wykonanie miał wpływ fakt, że w gminie Orchowo w latach 2009-2011 realizowana była inwestycja pn: „Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w m. Osowiec-Orchowo” Środki na wykonanie inwestycji pochodziły w 85 % z Norewskiego Mechanizmu Finansowego. Na podstawie zapisów w umowie o dofinansowanie inwestycji Gmina Orchowo zobowiązana została do odprowadzania co roku przez okres 10 lat 2 % kosztów inwestycji na wydzielone konto bankowe w celu utrzymania rezultatów projektu. Roczna kwota z tego tytułu wynosi ok. 84 000 zł, ze środków zgromadzonych na tym koncie Gmina może korzystać w celu dokonywania remontów na wybudowanej sieci.

Na posiedzeniu w dniu 16 marca 2015 roku dokonano analizy dz. 756 „Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem „ dz. 757 „Obsługa długu publicznego” oraz działu 754 „ Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W zakresie dochodów wykazanych w dz. 756 – skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła wykonane dochody w poszczególnych paragrafach w roku 2014. Stwierdzono, że na plan 3 373 308,00 wykonanie wyniosło 3 414 532,95 tj. plan wykonano w 101,22 % Komisja poddała szczegółowej kontroli wykonanie dochodów w podatku od nieruchomości , podatku rolnego , podatku od środków transportu oraz umorzenia zaległości w podatku od nieruchomości. Stwierdzono, że dochody z tytułu podatku od nieruchomości na dzień 31.12.2014 wynosiły ogółem 950 873,58 co stanowi 101,00 % planowanych dochodów, podatek rolny na plan 695 868 zł wykonanie wynosiło 704 482,27 tj. 101,2 % . Podatek od środków transportu na plan 25 356 zł wykonanie wyniosło 16 508,71 tj. 65,10 % wójt wyjaśnił, że podatek płacą osoby fizyczne, prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, na które środek transportu jest zarejestrowany i którego dopuszczalna masa całkowita wynosi powyżej 3,5 t. a przyczyną nie wykonania planu są zaległości w płaceniu podatku. Ponadto komisja stwierdziła, że



w roku 2014 umorzenia w podatku od nieruchomości i rolnym wynosiły ogółem 5 711,80 oraz odsetki 343 zł z przedstawionej informacji przez skarbnika gminy wynika że dotyczy to ogółem 25 podatników.

Analizując dz. 757 „ Obsługa długu publicznego „ stwierdzono, że na plan 95 000 zł wykonanie na dzień 31.12.2014 wyniosło 89 473,89 zł tj. plan wykonano w 94,18 %. Wydatkowana kwota stanowi odsetki zapłacone od pożyczek i kredytów jakie Gmina zaciągnęła w celu realizacji inwestycji oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Analizując dz. 754- „ Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” Stwierdzono, że na plan 106 838 zł wydatkowano kwotę 103 728,22 tj. plan wykonano w 97,09 % Komisja zapoznała się z przygotowanym przez skarbnika sprawozdaniem, które zawierało wydatki na poszczególne jednostki OSP. Szczegółowej analizie komisja poddała wydatki na zakup sprzętu niezbędnego do prawidłowej realizacji zadań w zakresie bezpieczeństwa przez poszczególne jednostki OSP. Ponieważ na komisje zaproszono przedstawicieli jednostek OSP działających na terenie gminy Orchowo, komisja wysłuchała ich wypowiedzi w tej kwestii. Stwierdzono, że drużyny OSP posiadają odpowiedni sprzęt , który pozyskali w ramach przydziału z zarządu Głównego Ochotniczych Straży Pożarnych lub zakupiony został w ramach środków z budżetu Gminy. Wiąże się to jednak ze zbyt dużymi kosztami utrzymania tego sprzętu, który po okresie 5 lat staje się bezużyteczny. Komendanci jednostek stwierdzili, że starają się wydatkować środki z budżetu gminy w sposób oszczędny a zakupu dokonuje się w przypadkach koniecznych.. Na posiedzeniu w dniu 14 maja 2015 r komisja w ramach kontroli sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Orchowo za 2014 rok poddała kontroli FV 106/14 z dnia 10.01.2014 roku na kwotę 2 734,29 za system kasa+ 1 –stanowiskowy wystawiony przez MARKUS RADIX'S SOFTWARE MAREK KUGLER Ul. Krucza 57, 05-079 Budziska. Rachunek wpisano do rejestru faktur pod poz. 28, sprawdzono pod względem merytorycznym , formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do zapłaty przez skarbnika i Wójta. Zapłata za w/w usługę została dokonana przelewem w dniu 16.01.2014 r. Skarbnik wyjaśniła, że zakupu oprogramowania Kasa dokonano w celu zainstalowania go w kasie UG co pozwoliło na przyjmowanie wpłat dochodów gminy w formie elektronicznej. Następnym rachunkiem objętym kontrolą była FV Nr 2014/000235 z dnia 31.07.2014 roku na kwotę 22 185,26 za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych, selektywnych oraz ulegających biodegradacji wystawioną przez EKO Skórtex Gizalki Ul. Malinowa 24g Piotrowice, 62 400 Słupca. Na wykonanie w/w prac została zawarta umowa Nr 20/RF/DGZ/2013 z dnia 25.06.2013 r, wykonawca został wyłoniony w ramach przetargu nieograniczonego. Rachunek wpisano do rejestru faktur pod poz.1207, sprawdzono pod względem merytorycznym , formalnym i rachunkowym, zatwierdzono do zapłaty przez skarbnika i Wójta. Zapłata za w/w usługę została dokonana przelewem w dniu 07.08.2014 r. Komisja poddała również kontroli FV 25/2014 z dnia 31.07.2014 na kwotę 1 845,00 za usługi prawne za lipiec 2014 r, wystawioną przez Kancelarię Radcy Prawnego Stanisław Filipiak ul. Kielbasiewicza 4/16, 88-100 Inowrocław , FV -09319/G0400/10/NG/SFA/P/14 z dnia 05.06.2014 r na kwotę 2 013,26 za usługi pocztowe , wystawioną przez Poczta Polska Spółka Akcyjna Centrum Obsługi Finansowej Dział Rozliczeń Usług Pocztowych w Poznaniu ul. Kościelna 77, 60-949 Poznań. Stwierdzono, że dokonane wydatki były zgodne z planem na rok 2014, dokumenty finansowe zostały opisane pod względem merytorycznym , formalnym i rachunkowym i zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione osoby.



Na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazano zobowiązania w kwocie 367 770,42 zł dotyczy to wszystkich jednostek budżetowych, z tego na dodatkowe wynagrodzenia roczne, wyrównania dla nauczycieli i pochodne to kwota – 358 061,16 do wypłaty w roku następnym. Pozostała kwota 9 709,26 to faktury i rachunki ujęte na koncie 201, które wpłynęły w roku 2015 a dotyczyły roku 2014.

3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie gminy kwotę 1 537 561,00 zł co stanowi 10,10 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 1 507 464,40 co stanowi 98,00 % planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 13 938 625,10 zł zrealizowano wydatki w kwocie 13 313 187,50 co stanowi 95,51 % ogółu planu.
5. Planowany deficyt budżetu gminy na koniec 2014 roku wynosił 871 306 zł
6. Budżet Gminy zamknął się na koniec 2014 roku wynikiem ujemnym w wysokości 560 573,59
7. Zadłużenie Gminy na koniec 2014 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynosiło 2 487 006 z terminami spłat wynikającymi z podpisanych umów w latach:

2015 – 392 662,52
2016 – 432 129,68
2017 – 376 089,68
2018 – 283 549,68
2019 – 283 575,68
2020 – 97 501,68
2021 - 97 501,68
2022 - 97 501,68
2023 - 97 501,68
2024 - 97 501,68
2025 - 97 501,68
2026 - 85 408,68
2027 - 37 540,00
2028 - 11 040,00

8. Należności wymagalne na 31 grudnia 2014 roku wynosiły 1 174 250,60
9. Gmina na 31 grudnia 2014 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2014 roku z tytułu dostaw towarów i usług .
10. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane były w ramach środków otrzymanych z budżetu Wojewody przy częściowej partycypacji środków własnych.
11. Informacje o stanie mienia komunalnego za 2014 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Orchowo zawiera dane wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r.. Informacja zawiera wszystkie wymagalne elementy. Przedmiotowa Informacja sporządzona została w formie tabelarycznej i opisowej. W części





tabelarycznej ujęte zostały następujące dane: mienie wg grup rodzajowych, jego ilość, wartość, sposób gospodarowania oraz wykonanie dochodów z tego tytułu i sprzedaży za 2014 rok. Część opisowa odnosi się do wyjaśnień różnic wynikających z porównania stanu obecnego majątku i majątku wykazanego w poprzedniej informacji. Dane o wysokości uzyskanych dochodów są zgodne z ewidencją księgową.

- 12 Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr SO-0954/25/7/Ko/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2015 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Orchowo za 2014 rok oraz informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.
- 13 Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 14 maja 2015 rozpatrzyła roczne sprawozdania finansowe, na które składają się:
 - Bilans z wykonania budżetu Gminy Orchowo za 2014 rok
 - stwierdzono zgodność sumy aktywów i pasywów tak na początek jak i na koniec roku(zgodne z ewidencją księgową)
 - stwierdzono zgodność kwot początkowych z kwotami końcowymi bilansu za rok 2013
 - Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za rok 2014
 - stwierdzono zgodność sumy aktywów i pasywów tak na początek jak i na koniec roku(zgodne z ewidencją księgową)
 - stwierdzono zgodność kwot początkowych z kwotami końcowymi bilansu za rok 2013
 - stwierdzono, że dane wynikające z bilansu stanowią sumę poszczególnych kwot bilansów jednostkowych.
 - zaobserwowano, że w stosunku do planu początkowego wzrosła suma aktywów, co spowodowane jest przede wszystkim zwiększeniem wartości majątku trwałego, oraz wzrosła suma pasywów, na co wpływ wywarło przede wszystkim wzrost wartości funduszu.
 - Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za rok 2014- stwierdzono, że zysk ogółem na koniec 2014 roku jest wyższy od zysku na koniec 2013 roku przy jednoczesnym wzroście przychodów a spadkiem kosztów.
 - Łączne zestawienie zmian funduszu obejmujące dane wynikające z zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2014 rok – fundusz w ciągu roku wzrósł o 468 010,06 zł.
- 14 Wójt Gminy Orchowo, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.



Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2014 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o **udzielenie** absolutorium Wójtowi

Podpisy Komisji:

1. Andrzej Kinowski - Przewodniczący Komisji 
2. Andrzej Tomaszewski - zastępca przewodniczącego Komisji 
3. Anna Kosiak - Członek Komisji 