RH.0012.4.5.2015

**P R O T O K Ó Ł nr 7/15**

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta i Gminy Gołańcz,**

**które odbyło się 2 kwietnia 2015 roku o godz. 900**

**w sali nr 4 Urzędu Miasta i Gminy Gołańcz**

Temat posiedzenia:

**Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Gołańcz za 2014 r. oraz gospodarki pozabudżetowej.**

W posiedzeniu komisji uczestniczyło 3 radnych (pełny skład komisji). 3 głosami „za” radni zatwierdzili protokół z poprzedniego posiedzenia komisji.

Wydatki ogółem wykonane zostały w 97,56 %. Kwota wykonanych wydatków to

29.804.380,60

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wydatki bieżące | 26.090.691,64 | 25.353.481,86 | 97,17 |
| Wydatki majątkowe | 4.457.739,00 | 4.450.898,74 | 99,85 |

Powyższe wynika ze sprawozdania Rb-28S. Wykonanie wydatków finansowanych z dotacji na zadania zlecone to 99,27% - zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50.

Najniższy poziom wykonania ma miejsce w działach:

- 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz

sądownictwa – 75,94%

* 758 – Różne rozliczenia – 0,00 %,

- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 73,23 %.

W 100% do planu nie wykonano wydatków w żadnym dziale. Najwyższe wykonanie przedstawia dział 010 – rolnictwo i łowiectwo - 99,69%.

W budżecie Miasta i Gminy Gołańcz na 2014 r. zaplanowano szereg zadań inwestycyjnych, zakupów inwestycyjnych. Ogółem wydatki majątkowe przy uchwalaniu budżetu wynosiły 3.700.311,00. Dokonywano wielu zmian w ciągu roku, planowano zadania lub dokonywano w nich zmian, m.in. z uwagi na chęć uzyskania środków z budżetu Unii Europejskiej.

Na dzień 31.12.2014 r. plan wydatków majątkowych wynosił 4.457.739,00. Wykonanie wydatków majątkowych to 4.450.898,74, co stanowi 99,85% w stosunku do planu.

Komisja przeanalizowała wydatki dotyczące inwestycji o nazwach: „Przebudowa drogi w Morakowie, etap I” oraz „Przebudowa ulicy Cisowej w Gołańcz” i stwierdza, że nie przekroczono planowanych wydatków.

Podczas posiedzenia komisja skupiła się na wydatkach budżetowych dotyczących rozdziału 75075 - promocja jednostek samorządu terytorialnego. Wykonane wydatki w rozdziale to 85.981,17. Komisja stwierdza, że wydatki były zgodne z planem i celowe.

Komisja przeanalizowała wydatki Przedszkola Publicznego w Gołańczy określone w załączniku nr 2 do protokołu. Poniesione wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w rozdziale 80104to 72.545,78 oraz zakup usług remontowych – 29.006,79*.* Zobowiązania niewymagalne to 75.027,49. Komisja przyjęła wyjaśnienia głównego księgowego – p. Doroty Nalewalskiej oraz dyrektora przedszkola – p. Emilii Należytej.

Komisja szczegółowo przeanalizowała wydatki w dziale 757 obsługa długu publicznego, gdzie ogół wykonanych wydatków to 235.023,26. Komisja skupiła się na zapłacie odsetek od kredytów do Gosp. Bank Wielkopolski w Poznaniu - stanowi to najwyższą kwotę wydatków, tj. 124.625,80. Wydatki na obsługę zadłużenia są niższe niż w roku 2013. Wynika to zarówno z niższej kwoty zadłużenia jak i niższego jak w roku 2013 oprocentowania kredytów i pożyczek. Komisja stwierdza, że wydatki były zgodne z planem.

W dziale Kultura fizyczna - w 2014 roku wydatkowano kwotę 300.439,23. Przeanalizowano wydatki w rozdziale Obiekty sportowe. Wydatki wykonane to 69.332,26, w tym na zadanie inwestycyjne pn. ”Zakup ciągnika do trawy dla wsi Gręziny” 7.199,01. Wydatki były celowe. Komisja nie stwierdza nieprawidłowości.

Dokonano również analizy dotyczących wykorzystania wydatków funduszy sołeckich. Ze sprawozdania Rb-Z za 2014 rok wynika, iż występują tam tylko zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 5.418.518,00. Brak zobowiązań wymagalnych.

Komisja stwierdza, że wydatki budżetowe realizowane były zgodnie z uchwałą budżetową i nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zamówienia publiczne były rozstrzygane zgodnie z ustawą *Prawo zamówień publicznych,* na co wskazują zapisy w załączniku nr 7 do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Gołańcz za 2014 rok.

Komisja zapoznała się również z dokumentacją z wyników przeprowadzonej inwentaryzacji dotyczącej środków pieniężnych budżetu na 31.12.2014 r. Ich stan wynikający z potwierdzeń banków jest równy z ewidencją księgową wynikającą z konta 133,135 oraz z bilansem z wykonania budżetu za 2014 r. Komisja zapoznała się również z inwentaryzacją konta 080 w UMiG – nie stwierdzono nieprawidłowości.

Jednostki organizacyjne gminy złożyły w terminie bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz sprawozdanie w zakresie wydatków strukturalnych. Komisja zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi.

Ustalenia z kontroli zostały w całości jednogłośnie przegłosowane przez członków komisji i stanowić będą podstawę do wydania ostatecznej opinii o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Gołańcz za 2014 rok.

Posiedzenie komisji zakończono o godz. 1110.

Załączniki:

nr 1 – lista obecności,

nr 2 – wydatki Przedszkola Publicznego w Gołańczy.

podpisy przedstawicieli podmiotów kontrolowanych:

...............................................................................................................

*Mieczysław Durski – Burmistrz Miasta i Gminy Gołańcz*

...............................................................................................................

*Emilia Należyta – Dyrektor Przedszkola Publicznego w Gołańczy*

podpisy członków komisji :

1. ...................................................

# Andrzej Olejniczak

2. ...................................................

## Mirosław Frąckowiak

3. ...................................................

## Andrzej Dziuma

Protokół podpisano 03.04.2015 r. w sali sesyjnej Urzędu Miasta i Gminy Gołańcz.