

Protokół nr 5/19
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 30 maja 2019 roku
od godz. 10³⁰ do godz. 12⁰⁰

Na posiedzeniu obecnych było 4 członków komisji (nieobecny Przewodniczący Komisji Wojciech Kościński):

- | | |
|------------------------|-------------------------|
| 1. Henryk Czapliński | - Z-ca Przewodniczącego |
| 2. Aleksandra Janeczek | - Członek |
| 3. Zbigniew Sikora | - Członek |
| 4. Danuta Zielińska | - Członek |

W posiedzeniu uczestniczył Przewodniczący Rady Miejskiej Marek Słomiński.

Tematy posiedzenia:

1. Podsumowanie przeprowadzonej kontroli.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia Gminy Nowe.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2018 r.
4. Wypracowanie opinii o wykonaniu budżetu, opracowanie wniosku oraz podjęcie uchwały o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nowego za 2018 rok.

Na podstawie §66 Statutu Gminy Nowe przyjętego Uchwałą Nr XLVI/288/18 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 17 października 2018 r., w związku z nieobecnością Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej posiedzenie Komisji otworzył i prowadził Z-ca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Henryk Czapliński. Poinformował, że obrady komisji są rejestrowane za pomocą urządzeń nagrywających dźwięk. Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania danych osobowych osób uczestniczących w obradach Rady Miejskiej w Nowem i jej komisji została umieszczona do zapoznania się z jej treścią na drzwiach sali obrad oraz w Biuletynie Informacji Publicznej www.bip.gminanowe.pl w zakładce Organy – Rada Miejska.

Adn.1

Podsumowanie kontroli przeprowadzonej w dniu 23 maja 2019 r. przedstawił Z-ca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Henryk Czapliński.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Henryk Czapliński - z-ca przewodniczącego
2. Aleksandra Janeczek - członek
3. Zbigniew Sikora- członek
4. Danuta Zielińska - członek

przeprowadziła w dniu 23 maja 2019 r. od godz. 8³⁰ kontrolę:

1. Z zakresu stosowania ustawy o zamówieniach publicznych i wykorzystania środków otrzymanych na realizację zadań zleconych i powierzonych oraz wykonywania wydatków i nakładów inwestycyjnych dotyczących:
 - przebudowy drogi dojazdowej do gruntów ornych w nawierzchni bitumicznej w obrębie geodezyjnym Tryl na działce nr 263 II etap,

- rozbudowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowościach Zdrojewo i Gajewo oraz budowy dwóch przydomowych oczyszczalni ścieków w miejscowości Morgi,
- bieżącego utrzymania czystości ulic i chodników na terenie Miasta Nowe,
- pielęgnacji terenów zielonych.

2. Z zakresu realizacji dochodów i wydatków budżetowych w porównaniu z planowanymi z wyjaśnieniem odchyleń oraz:

- dotacji na wypłatę zasiłków stałych dla osób całkowicie niezdolnych do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności.
- dotacji na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym; Stypendia dla uczniów.

Nadal największy niepokój budzą stosunkowo niskie wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. W 2018 r. z tego tytułu uzyskano dochód w kwocie 106.382,15 zł. Co prawda w stosunku do planu zanotowano znaczący wzrost dochodów (o 34,8 %), to jednak wielkość uzyskanych wpływów jest niewspółmiernie niska w stosunku do rozmiarów prowadzonej działalności.

Gmina w stosunku do lat poprzednich systematycznie traci wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W 2018 r. wpływy z tego tytułu wyniosły 135.016,57 zł. Dla porównania dochody za 2015 r. osiągnęły poziom 295.907,33 zł. Ubytek dochodów wynika z tego, że od połowy 2016 r. na gminnym wysypisku nie można już składować odpadów komunalnych, które muszą być dostarczane do tzw. RIPOK-ów.

Zamykając omawianie realizacji dochodów Komisja Rewizyjna stwierdza, że poziom odchyleń od wielkości planowanych nie budzi zastrzeżeń. Najważniejsze pozycje dochodów tj. podatek dochodowy od osób fizycznych i podatek od nieruchomości zostały wykonane ponad założenia planowe (odpowiednio o 0,2% i 0,7%). Występują również nieliczne pozycje, których wykonanie wykazuje większe odchylenia od planu. Anomalie te są rezultatem sporadycznych, trudnych do przewidzenia zdarzeń gospodarczych.

Podsumowanie

Komisja, po zbadaniu przedłożonych dokumentów oraz sprawozdań, nie stwierdza uchybień w zakresie stosowania ustawy o zamówieniach publicznych i nie stwierdza naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Podczas kontroli z zakresu realizacji dochodów i wydatków budżetowych w porównaniu z planowanymi z wyjaśnieniem odchyleń - dotacji na wypłatę zasiłków stałych dla osób całkowicie niezdolnych do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności oraz dotacji na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym; Stypendia dla uczniów nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień. Komisja nie wydała zaleceń pokontrolnych.

Radna Danuta Zielińska – zgłosiła uwagi dotyczące organizacji kontroli ze strony Urzędu Gminy. Pracownicy Urzędu merytorycznie odpowiedzialni powinni być dostępni dla kontrolujących i przedstawiać odpowiednie dokumenty. Zgłosiła też zastrzeżenia do porządku w dokumentacji.

W związku z powyższym Komisja jednomyślnie wypracowała wniosek do Burmistrza następującej treści:

„W związku z kontrolą przeprowadzoną przez Komisję Rewizyjną w dniu 23 maja 2019 r. , Komisja zgłasza wniosek o zabezpieczenie odpowiedniej organizacji personalnej i rzeczowej ze strony Urzędu w trakcie prowadzenia kontroli (dostępność pracowników merytorycznie odpowiedzialnych i uporządkowana dokumentacja).”

Adn.2

Członkowie Komisji otrzymali w ustawowym terminie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok. W/wym. sprawozdanie w tej samej wersji, jaką otrzymali radni, zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w ustawowym terminie.

Komisja, zapoznała się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2018 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia Gminy Nowe. Sprawozdanie podczas posiedzenia Komisji w dniu 22 maja 2019 r. omówił Skarbnik Gminy Nowe Jerzy Wotkowski.

Opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Burmistrza Gminy Nowe sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Nowe również w dniu 22 maja 2019 r. przedstawił Skarbnik Gminy Jerzy Wotkowski.

Komisja, podczas posiedzenia w dniu 30 maja 2019 r. rozpatrzyła jednomyślnie pozytywnie (nieobecny Przewodniczący Komisji Wojciech Kościński) sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2018 wraz z informacją o stanie mienia Gminy Nowe, nie wnosząc uwag, ani zastrzeżeń do sprawozdania.

Adn.3

Członkowie Komisji otrzymali wcześniej sprawozdanie finansowe za 2018 r., jako materiał na posiedzenie Komisji. W/wym. sprawozdanie w tej samej wersji, jaką otrzymali radni, zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w ustawowym terminie.

Komisja po zapoznaniu się z w/wym. sprawozdaniem, omówionym również podczas posiedzenia w dniu 22 maja 2019 r. przez Skarbnika Gminy Nowe Jerzego Wotkowskiego, rozpatrzyła sprawozdanie jednomyślnie pozytywnie (nieobecny Przewodniczący Komisji Wojciech Kościński) podczas posiedzenia w dniu 30 maja 2019 r., nie wnosząc uwag, ani zastrzeżeń.

Adn.4

Komisja jednomyślnie wypracowała następującą opinię o wykonaniu budżetu (stanowiącą załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 1/19 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowem z dnia 30 maja 2019 r.):

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowem o wykonaniu budżetu Gminy Nowe za 2018 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nowem w dniu 30 maja 2019 r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2018 rok, sprawozdanie Burmistrza Nowego z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Nowe oraz zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tych sprawozdaniach, porównała analizowane materiały z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami.

Komisja stwierdziła, co następuje:

1) Uchwalony przez Radę Miejską budżet (po uwzględnieniu zmian w ciągu roku) na 31 grudnia 2018 roku wynosił:

- po stronie dochodów	45.528.992,90 zł,
- po stronie wydatków	47.826.136,90 zł,
- planowany deficyt budżetu	-2.297.144,00 zł.

2) W 2018 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 44.013.349,60 zł, co stanowi 96,7 % planowanych wpływów. W tej kwocie dochody bieżące ukształtowały się na poziomie 41.716.891,12 zł, tj. 100,3% wielkości planowanej, natomiast dochody majątkowe wyniosły 2.296.458,48 zł, co stanowi 58,2 % planowanych wpływów.

Struktura dochodów ogółem przedstawiona w sprawozdaniu Burmistrza kształtuje się następująco:

- dotacje	17.297.835,09 zł (89,8 % planu),
- dochody własne	14.615.993,51 zł (103,0 % planu),
- subwencje	12.099.521,00 zł (100,2 % planu).

Uzyskano stosunkowo niskie dochody o charakterze majątkowym, tylko 58,2 % planu. Wpływ na to miały następujące czynniki:

a) nie wpłynęła planowana dotacja celowa (środki UE) na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa targowiska gminnego w miejscowości Nowe” w kwocie 992.307 zł. Zadanie zostało zakończone w grudniu 2018 r. Złożono dokumenty rozliczeniowe do instytucji finansującej;

b) przesunięto na 2019 r. realizację zadanie inwestycyjnego pn. „Kształtowanie przestrzeni publicznej poprzez adaptację parteru Zamku Krzyżackiego w Nowem na cele wystawiennicze oraz zagospodarowanie plant zamkowych”. Planowana dotacja (w ramach PROW) 108.171 zł;

c) nie otrzymano dotacji (w ramach RPO WK-P) za zadanie pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w kwocie 84.476,40 zł. Liderem projektu jest Województwo Kujawsko-Pomorskie. Zadanie realizowane z opóźnieniem.

3) W 2018 roku Gmina zrealizowała wydatki w kwocie 44.829.213,60 zł, co stanowi 93,7 % wielkości planowanej.

W ramach zaplanowanych wydatków ogółem zrealizowano:

- wydatki bieżące w kwocie	38.888.824,10 zł	(95,8 % planu),
- wydatki majątkowe w kwocie	5.940.389,50 zł	(82,1 % planu).

W realizacji wydatków nie wystąpiło przekroczenie zaplanowanych kwot.

4) Struktura wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące	86,7 % wydatków ogółem,
- wydatki inwestycyjne	13,3 % wydatków ogółem.

5) W ramach wydatków bieżących, na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przeznaczono kwotę 12.885.097,87 zł, co stanowi 98,0 % planu.

6) Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań (oprócz wynagrodzeń) wyniosły 9.563.313,12 zł, co stanowi 93,3 % planu.

7) Dotacje na zadania bieżące z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz jednostek spoza sektora finansów publicznych zostały udzielone w kwocie 2.174.483,27 zł, co stanowi 96,8 % planu.

8) Na świadczenia bieżące na rzecz osób fizycznych (głównie z zakresu pomocy społecznej) wydatkowano kwotę 13.530.858,30 zł, co stanowi 98,5 % planu.

9) Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków UE wyniosły 529.652,02 zł, co stanowi 58,8 % planu. Pozostałe środki zostaną wydatkowane w 2019 r.

10) Koszty obsługi zadłużenia wyniosły 205.419,52 zł, co stanowi 68,5 % planu.

11) W ramach wydatków inwestycyjnych poniesiono wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE w wysokości 3.303.567,78 zł, co stanowi 73,7 % planu.

12) Budżet Gminy za 2018 rok zamknął się deficytem w wysokości -815.864 zł, wobec planowanego deficytu w wysokości -2.297.144,00 zł.

13) W 2018 roku Gmina planowała spłatę zadłużenia w kwocie 751.120 zł. Dokonano spłaty w wysokości planowanej, w podziale na:

- | | |
|-----------------------|-------------|
| - spłatę rat kredytów | 51.120 zł, |
| - wykup obligacji | 700.000 zł. |

14) Zadłużenie Gminy na koniec 2018 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosło 7.281.600,00 zł, z tego:

- | | |
|--|------------------|
| - obligacje j.s.t. | 6.600.000,00 zł, |
| - kredyt długoterminowy na zakup nieruchomości w Milewie | 681.600,00 zł. |

15) Gmina na 31 grudnia 2018 roku miała zobowiązania wymagalne, które zostały spłacone w styczniu 2019 r., w kwocie 2.209,90 zł.

16) Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2018 rok wyniosły 1.233.409,00 zł.

Umorzono zaległości podatkowe na kwotę 49.730,51 zł, w tym:

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - w podatku rolnym | 51,00 zł, |
| - podatku leśnym | 0,00 zł, |
| - podatku od środków transportu | 978,30 zł, |
| - w podatku od nieruchomości | 48.701,21 zł. |

Kwota umorzeń stanowiła 0,5 % wykonanych dochodów podatkowych.

Na koniec 2018 roku stan rozłożonych na raty zobowiązań podatkowych wyniósł 2.042,00 zł.

17) Stan należności wymagalnych na koniec 2018 r. wyniósł 3.321.601,40 zł, w tym:

- z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych 1.942.760,43 zł,
- z tytułu podatków i opłat lokalnych 1.069.752,11 zł,
- z tytułu dostaw i usług 253.877,86 zł,
- pozostałe tytuły 55.211,00 zł.

18) Burmistrz Nowego, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

19) Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok.

20) Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe ustalenia dają podstawę do wydania pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2018 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Komisja jednomyślnie sporządziła następujący wniosek w sprawie absolutorium dla Burmistrza (stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 1/19 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowem z dnia 30 maja 2019 r.):

W N I O S E K

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowem w sprawie absolutorium dla Burmistrza

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nowem, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za 2018 rok, sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu Gminy Nowe za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia gminy oraz zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tych sprawozdaniach, wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi za działalność w 2018 roku.

U z a s a d n i e n i e

Komisja Rewizyjna, wnioskując o udzielenie absolutorium, wzięła pod uwagę wyłącznie sprawy związane z realizacją budżetu w stosunku do budżetu zatwierdzonego przez Radę Miejską, z uwzględnieniem zmian dokonanych w budżecie przez Radę i Burmistrza w toku jego wykonywania.

Stwierdzono, że:

1. Planowane dochody zostały zrealizowane w 96,7 %. Wobec dłużników Gminy z tytułu podatków lokalnych zostały podjęte działania egzekucyjne, wystawiono 675 upomnień oraz 187 tytułów wykonawczych. Podobnie wobec osób zalegających z opłatą za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych wystawiono 420 upomnień oraz 59 tytułów wykonawczych.
2. Wydatki wykonano w 93,7 %, co świadczy o właściwym realizowaniu zadań nałożonych przez Radę Miejską.
3. Wynik budżetu zamknął się deficytem w kwocie -815.864 zł, wobec planowanego deficytu w kwocie -2.297.144 zł. Na poprawę wyniku budżetu o łączną kwotę 1.481.280 zł wpływ miały: niższe dochody w stosunku do planu w kwocie -1.515.643,30 zł (skutek ujemny) i niższe wydatki w stosunku do planu w kwocie +2.996.923 zł (skutek dodatni).
4. Przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną kontrole nie wykazały istotnych uchybień, mających wpływ na właściwą realizację budżetu.
5. Nie odnotowano niezgodnych działań mających wpływ na realizację budżetu w zakresie stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.

6. Zadania inwestycyjne przyjęte do realizacji wykonane zostały na miarę posiadanych środków w stopniu zadowalającym.
7. Dane zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu zgodne są z rocznymi sprawozdaniami Rb-NDS, Rb 27s, Rb 28s, Rb 50.

Podjęcie Uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium:

**Uchwała Nr 1/19
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Nowem
z dnia 30 maja 2019 roku**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nowego za 2018 rok.

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506) i art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2019 r. poz. 869) uchwala się, co następuje:

§1. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe;
- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- 3) informację o stanie mienia Gminy Nowe.

§2. Komisja Rewizyjna przyjmuje opinię o wykonaniu budżetu w 2018 r. stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§3. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nowem wnioskuję o udzielenie Burmistrzowi Nowego absolutorium za 2018 r. Wniosek stanowi załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§4. Powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej przekazanie wniosku o udzielenie absolutorium i opinii o wykonaniu budżetu Radzie Miejskiej w Nowem.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

do uchwały Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowem Nr 1/19 z dnia 30 maja 2019 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nowego za 2018 rok.

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za 2018 rok, sprawozdania Burmistrza Nowego z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia gminy oraz po

zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Uchwałę poddano pod głosowanie:

w głosowaniu brało udział czterech członków Komisji (nieobecny Przewodniczący Komisji Wojciech Kościński),

za udzieleniem absolutorium - 4 głosy,

przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów,

wstrzymujących się - 0 głosów.

Komisja Rewizyjna jednomyślnie podjęła w dniu 30 maja 2019 roku Uchwałę Nr 1/19 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nowego za 2018 rok.

Z-ca Przewodniczącego Komisji – podziękował wszystkim zebranych zamykając posiedzenie o godz. 12⁰⁰.

Protokołowała:

Joanna Szaga

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Wojciech Kościński - Przewodniczący	nieobecny.....
2. Henryk Czapliński - Z-ca Przewodniczącego	Henryk Czapliński
3. Aleksandra Janeczek - Członek	Aleczek
4. Zbigniew Sikora - Członek	Zbigniew Sikora
5. Danuta Zielińska - Członek	Danuta Zielińska

Lista obecności
Komisji Rewizyjnej
na posiedzeniu w dniu 30 maja 2019 roku

1. Kościński Wojciech

.....

2. Czapliński Henryk

.....

3. Janeczek Aleksandra

.....

4. Sikora Zbigniew

.....

5. Zielińska Danuta

.....

Przewodniczący Rady
Marek Słomiński

.....