RADA MIEJSKA
w Kruszwicy
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 52 3515010. fax. 52 3516021

OR-RM. 1712.28.2020

Protokół Nr 28/2020
z posiedzeń kontrolnych Komisji Rewizyjnej odbytych 26 maja oraz 2 i 3 czerwca 2020 roku.

Tematyka posiedzeń: „Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok".

Komisja w składzie: Jarosław Kaczmarek - przewodniczący, Teresa Tenerowicz - zastępca przewodniczącego oraz Tomasz Łożyński - sekretarz komisji zbadali sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok. Wyjaśnień udzielała Skarbnik Gminy Pani Małgorzata Ostrowska oraz pracownicy Urzędu Miejskiego odpowiedzialni za realizację zadań budżetowych.

Budżet Gminy Kruszwica na 2019 rok przyjęty 28 grudnia 2018 roku uchwałą Rady Miejskiej Nr III/23/2018 wynosił po stronie dochodów i wydatków 77.399.335,64 zł.

W ciągu roku jedenastoma uchwałami Rady Miejskiej i trzynastoma zarządzeniami Burmistrza dokonywano kolejnych zmian w budżecie. Dotyczyły one z reguły wprowadzania do budżetu wolnych środków finansowych, zmian w subwencji oświatowej, pozyskania dodatkowych środków z dotacji celowych i przeniesień kwot między działami i rozdziałami.

Plan budżetu po wprowadzeniu zmian na 2019 rok wynosił:

- po stronie dochodów: 95.222.838,93 zł,
- po stronie wydatków: 89.824.438,93 zł,
- nadwyżka: 5.398.400 zł.

Budżet był realizowany przez Urząd Miejski i samodzielne bilansujące się jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kruszwicy, Środowiskowy Dom Samopomocy w Kruszwicy, Zespół Oświaty i Wychowania w Kruszwicy, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kruszwicy, Zespół Szkół Samorządowych Nr 1 w Kruszwicy i 5 szkół podstawowych.

Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie w stosunku do pierwotnego planu dochodów o 17.823.503,29 zł tj. 23% a wydatków o 12.425.103,29 zł tj. 16%.

I. Realizacja dochodów budżetowych.

Dochody wykonano w kwocie 95.482.300,61 zł, co stanowi 100,3%, w tym dochody bieżące 86.889.703,02 zł, co stanowi 100,3%. Dochody własne Gminy planowane w kwocie 39.194.189,90 zł zostały wykonane w 101%. Subwencja ogólna w dochodach stanowiła 22% i została przekazana w 100%-ach.

W zakresie dochodów własnych Gminy Komisja Rewizyjna analizowała wysokość dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ze szczegółową analizą powstałych zaległości , które na koniec 2019 roku wyniosły 212.392,39 zł . Komisja szczegółowo badała prowadzone postępowania w celu egzekucji powstałych zaległości i stwierdziła, że wykonywane są prawidłowo i na bieżąco. W trakcie 2019 roku wysłano 1060 upomnień oraz 246 tytułów wykonawczych. Największymi dłużnikami są osoby nie posiadające dochodu z którego można by prowadzić skuteczną egzekucje.

II. Realizacja wydatków budżetowych.

Planowane wydatki budżetowe na rok 2019 wynosiły: 89.824.438,93 zł i zostały wykonane kwocie 85.402.270,18 zł w tym: bieżące w kwocie 78.385.480,19 zł, a majątkowe w kwocie 7.016.789,99 zł.

Największe wydatki wystąpiły w działach:

- 801 - Oświata i wychowanie: 24.180.856,57 zł;
- 855 – Rodzina: 23.317.637,82 zł;
- 900 - Gospodarka komunalne: 7.268.805,74 zł;
- 750 - Administracja publiczna: 6.209.776,38 zł;
- 852 - Pomoc społeczna: 5.815.924,75 zł;
- 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: 4.885.572,75 zł;
- 600 - Transport i łączność: 3.840.196,01 zł;
- 926 - Kultura fizyczna i sport: 2.777.141,19 zł;
- 010 - Rolnictwo i łowiectwo: 2.228.616,86 zł;
- 700 - Gospodarka mieszkaniowa: 1.689.941,34 zł;
- 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 1.153.444,17 zł.

Komisja szczegółowo sprawdziła sposób wydatkowania środków w ramach dotacji na realizację zadań w zakresie upowszechniania sportu przekazanej w kwocie 120.000 zł z budżetu gminy Klubowi Piłkarskiemu „Gopło" , a wydatkowanej w kwocie 115.787,26 zł w tym na wynagrodzenia trenerów 52.972,94 zł. Kwota 4.212,74 zł tytułem rozliczenia dotacji Klub zwrócił w 2020 roku. Komisja nie wniosła uwag do celowości wydatkowania środków.
Dokonano również analizy wydatków poniesionych na funkcjonowanie bibliotek w gminie oraz dotacji na ochronę zabytków. Dotacja przekazana na działalność Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszwicy wyniosła 635.000 zł, a ogółem poniesione wydatki przez bibliotekę to to 650.405 zł.
Analizowano wydatkowanie z budżetu gminy dofinansowanie i rozliczenie dotacji dla Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. św. Marka Ewangelisty w Polanowicach do obiektu wpisanego do rejestru zabytków pod numerem A/1683 tj. na remont budynku kościoła w zakresie elewacji, izolacji części podziemnej i robót konserwatorskich. Wysokość przekazanej i prawidłowo rozliczonej dotacji to 10.000 zł.
Dotacją objęte były jeszcze dwie kamienice w Kruszwicy, które nie wykorzystały przyznanej dotacji ze względu na brak wykonawców w kwocie 20.000 zł każda tj. kamienica Stefanii i Zbigniewa Sulczyńskich, Rynek 23, wpisany do rejestru gminnej ewidencji zabytków pod numerem karty 276 i kamienicy przy ul. Zamkowej 2 wpisanej do gminnej ewidencji zabytków pod numerem 285. Ze względu na brak wykonawców zadania te nie zostały zrealizowane.

III. Realizacja zadań inwestycyjnych.

Plan wydatków na finansowanie 47 inwestycji i zakupów inwestycyjnych po zmianach wyniósł: 7.065.838,31 zł, a wykonanie 7.016.789,99 zł, to znaczy, że zrealizowany został w 99,3%-ach. Inwestycje zostały w 75,1 % sfinansowane dochodami własnymi, w 2,9% z dotacji, w 22% z Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. W ramach funduszu sołeckiego na 11 zadań wydatkowano 85.968,49 zł.

Komisja przeprowadziła kontrolę wydatków funduszu sołeckiego za 2019r. w zakresie celowości i gospodarności, co pozwoliło stwierdzić, że był on realizowany zgodnie z prawem i

oczekiwaniami mieszkańców. Osiem sołectw zaangażowało się w realizację wydatków majątkowych, tj.

- sołectwo Bachorce 44% funduszu tj. kwotę 10.656 zł przeznaczyło na rozbudowę placu zabaw o boisko do koszykówki w miejscowości Głęboki,
- sołectwo Chrosno , które 87% funduszu tj. 11.990 zł przeznaczyło na budowę kompleksu rekreacyjno- sportowego w Chrośnie,
- sołectwo Karsk 38% wydatkowało z funduszu tj. 9.905,00 zł na rozbudowę placu zabaw w Brześciu i budowę kompleksu rekreacyjno-sportowego w Karsku,
- sołectwo Kicko 51% wydatkowało z funduszu tj. 14.640,00 zł na rozbudowę placu zabaw i budowę boiska do koszykówki w Tarnówku,
- sołectwo Kobylnica 63% wydatkowało z funduszu tj. 9.647,65 zł na wykonanie dokumentacji oświetlenia terenu i budowę kompleksu rekreacyjno-sportowego,
- sołectwo Kobylniki 29% wydatkowało z funduszu tj. 9.840 zł na budowę placu zabaw przy świetlicy,
- sołectwo Piaski 44% wydatkowało z funduszu tj. 9.929,84 zł na budowę punktu świetlnego przy drodze w Zaborowie,
- sołectwo Piecki 56% wydatkowało z funduszu tj. 9.360 zł na budowę kompleksu rekreacyjno-sportowego w Bródzkach.

Analiza wydatków finansowych pozwala stwierdzić, że równowaga budżetowa była przestrzegana. Nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków w żadnym z kontrolowanych działów czy tez rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

Komisja szczegółowo przeanalizowała roczne sprawozdanie finansowe składające się z bilansu z wykonania budżetu Gminy, łącznego bilansu , łącznego rachunku zysków i strat , łącznego zestawienia zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i stwierdziła, iż sytuacja majątkowa Gminy wynikająca z tych sprawozdań jest dobra .

Na tym protokół zakończono.

Burmistrz Kruszwicy

.....

Burmistrz Kruszwicy

Komisja Rewizyjna:

.....

Jarosław Kaczmarek

.....

Teresa Tenerowicz

.....

Tomasz Łożyński

RADA MIEJSKA
w Kruszwicy
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 52 3515010, fax. 52 3516021

UCHWAŁA Nr 2/2020
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W KRUSZWICY
z dnia 3 czerwca 2020 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Kruszwicy za 2019 rok.

Komisja w składzie:
1. Jarosław Kaczmarek – Przewodniczący Komisji,
2. Teresa Tenerowicz – Zastępca Przewodniczącego Komisji,
3. Tomasz Łożyński – Sekretarz Komisji,

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), i art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020 i 2473 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695.), **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2019 rok oraz wnosi do Rady Miejskiej o udzielenie Panu Dariuszowi Witczakowi – Burmistrzowi Kruszwicy absolutorium za 2019 rok.**

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Kruszwicy z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego sporządzoną zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, sprawozdania finansowego i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok oraz wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Dariuszowi Witczakowi – Burmistrzowi Kruszwicy absolutorium za 2019 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:
za udzieleniem absolutorium - 3 głosy,
przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów,
wstrzymujących się - 0 głosów.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miejskiej powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
.....
(podpis)

ZAŁĄCZNIK:
Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej o wykonaniu budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok.

RADA MIEJSKA
w Kruszwicy
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 52 3515010. fax. 52 3516021

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kruszwicy
o wykonaniu budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Kruszwicy na posiedzeniach w dniach 26 maja, 2 i 3 czerwca 2020 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Kruszwicy z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok, informacje o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2019 r., sprawozdanie finansowe i zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej. Porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku z innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchała wyjaśnień Burmistrza na podstawie których stwierdziła co następuje:

1. Uchwalony przez Radę budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 95.222.838,93 zł. Dochody wykonano w kwocie 95.482.300,61 zł, co stanowi 100,3 % planu.

2. Uchwalony przez Radę plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 89.824.438,93 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 85.402.270,18 zł, co stanowi 95,1 % ogółu planu.

3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 7.065.838,31 zł, co stanowiło 7,9% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 7.016.789,99 zł, co stanowi 99,3% planowanych wydatków na inwestycje.

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 82.758.600,62 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 78.385.480,19 zł, co stanowi 94,7% planu. Z powyższej kwoty 65,8 % stanowiły wydatki na zadania własne, a 34,2 % wydatki na zadania zlecone (26.800.802,96 zł).

5. Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi za 2019 rok planowana w kwocie 3.855.643,43 zł została wykonana w kwocie 8.504.222,83 zł.

6. Budżet Gminy zamknął się za 2019 rok nadwyżką w kwocie 10.080.030,43 zł .

7. Ze środków budżetu Gminy w 2019 roku spłacono raty zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu pożyczek w kwocie 78.601,44 zł oraz dokonano wykupu obligacji za kwotę 1.500.000 zł.

8.Zadłużenie Gminy na koniec 2019 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniosło 13.108.951,10 zł tj. 13,7 % dochodów wykonanych z terminem spłaty do 2030 roku.

9.Gmina na 31 grudnia 2019 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2019 roku z tytułu dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2019 rok wyniosły 2.449.862,53 zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień, odroczeń i rozłożenia na raty podatków za 2019 rok wyniosły 751.558,52 zł. Łącznie stanowi to kwotę 3.201.421,05 zł, tj. 3,7 % zrealizowanych dochodów bieżących.

11. Informacja o stanie mienia komunalnego za 2019 rok zawiera dane o przychodach i rozchodach oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw.
Majątek zwiększył się o kwotę 7.185.393,65 zł i na dzień 31.12.2019 r. wynosił 179.943.485,22 zł.

12. Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 8/S/2020 Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 23 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok .
13. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe na które składały się:
- bilans z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2019 rok,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2019 rok,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2019 rok,

- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2019 rok,
- informacja dodatkowa obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

14. Burmistrz Kruszwicy, 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 Kruszwica za 2019 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o **udzielenie** absolutorium Burmistrzowi.

Podpisy Komisji:

1. Jarosław Kaczmarek – Przewodniczący Komisji.....Kaczmarek.....
2. Teresa Tenerowicz – Zastępca Przewodniczącego Komisji.....Tenerowicz.....
3. Tomasz Łożyński – Sekretarz Komisji.....Łożyński.....