

**Uchwałą Nr 1/17
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko
z dnia 19 maja 2017 roku**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2016 rok.

Komisja w składzie:

Urszula Ruprich	– Zastępca Przewodniczącego Komisji
Roman Maćkowiak	– Członek Komisji
Józef Zimnicki	– Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990r. o samorządzie (Dz. U. z 2016 roku, poz. 446, poz. 1579, poz. 1948, z 2017r. poz. 730) art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 roku , poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260 z 2017 roku poz.19, poz. 659) oraz Uchwały Nr II/3/14 Rady Gminy Sicienko z dnia 3 grudnia 2014 roku *w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej i ustalenia jej składu osobowego* Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko, uchwała co następuje:

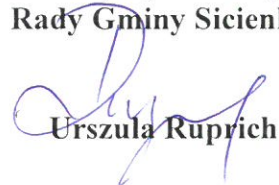
§ 1. Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sicienko za 2016 rok.

§ 2. Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Gminy Sicienko powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**



Urszula Ruprich

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Sienko z wykonania budżetu Gminy Sienko za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sienko, sprawozdania finansowego za 2016 rok zawierającego: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, zestawienie zmian funduszu, rachunek zysków i strat jednostki oraz po zapoznaniu się z opinią Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszego wniosku. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie dla Wójta Gminy Sienko absolutorium za 2016 rok. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium	– 3 głosy,
przeciwko udzieleniu absolutorium	– 0 głosów,
wstrzymujących się	– 0 głosów.

**Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sienko**


Urszula Ruprich

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 1/17
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sienko

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sienko o wykonaniu budżetu Gminy Sienko za 2016 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sienko na posiedzeniu w dniu 19.05.2017 roku rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Sienko z wykonania budżetu Gminy Sienko za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sienko, sprawozdania finansowego za 2016 rok zawierającego: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej zbiorczo, zestawienie zmian funduszu jednostki budżetowej zbiorczo, rachunek zysków i strat jednostki budżetowej zbiorczo. Komisja zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 18 kwietnia 2017 roku oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień przedstawicieli Wójta Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

Na plan dochodów w wysokości 38.457.435,58 zł w 2016 roku zrealizowano kwotę 38.569.537,74 zł, co stanowi 100,29 % planowanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 586.506,42 zł, co stanowi 99,57 % planu, natomiast dochody bieżące w wysokości 37.983.031,32 zł, tj. 100,30 % przewidywanych wpływów. Uzyskane w okresie sprawozdawczym dochody pochodziły z następujących źródeł:

- dochody własne 16.578.970,59 zł, co stanowi 42,99 % dochodów ogółem,
- subwencja ogólna 10.113.187,00 zł, tj. 26,22 %,
- dotacje celowe 11.545.233,66 zł, co stanowi 29,93 %,
- środki z Unii Europejskiej 332.146,49 zł, tj. 0,86 %.

Ustalono, że decyzją Wójta w okresie sprawozdawczym rozłożone na raty lub odroczone zostały należności z tytułu podatku od nieruchomości, a także z tytułu odsetek w łącznej wysokości 75.530,00 zł. Kwota umorzonych w 2016 roku zobowiązań z tytułu należnych podatków i opłat oraz odsetek wynosiła 12.800,62 zł, tj. 0,03 % osiągniętych dochodów. Umorzenia związane były z trudną sytuacją finansową podatników oraz zdarzeniami losowymi.

Z tytułu zwolnień w podatku od środków transportowych wprowadzonych Uchwałą Rady Gminy dla autobusów służących do dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum do budżetu nie wpłynęła w okresie sprawozdawczym kwota 11.678,00 zł. Ponadto skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków i opłat lokalnych za 2016 rok wynoszą łącznie 1.445.827,06 zł. Łączne skutki ulg udzielonych przez Radę Gminy stanowią 3,79 % uzyskanych dochodów.

Na 31 grudnia 2016 roku z tytułu dochodów gminy figurują zaległości w kwocie 2.738.851,80 zł, co stanowi 7,10 % osiągniętych wpływów. W roku 2016 podejmowane były działania mające na celu ścisłałność zaległości. Wysokość nadpłat na koniec 2016 roku wynosi 32.995,17 zł.

Planowane wydatki w 2016 roku wynosiły 39.798.252,42 zł. W trakcie realizacji budżetu wydatkowano kwotę 38.348.298,38 zł, stanowi ona 96,36 % przewidywanych środków. Ustalono, że zadania ujęte w budżecie gminy zrealizowane były zgodnie z planem. Zabezpieczono również potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych na gminy przez ustawy. W trakcie realizacji zadań stosowana była ustawa Prawo zamówień publicznych.

Na realizację inwestycji w 2016 roku planowane były środki w wysokości 4.444.170,00 zł, pochodzące z dochodów własnych gminy, dotacji z budżetu państwa oraz środków unijnych. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 4.384.335,30 zł, tj. 98,65 % planu.

Na realizację zadań bieżących przewidywane były wydatki w wysokości 35.354.082,42 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 33.963.963,08 zł, co stanowi 96,07 % planu. Z powyższej kwoty na zadania własne wydatkowano środki w wysokości 23.725.216,78 zł, na zadania zlecone 9.856.678,66 zł, na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Bydgoskim 380.067,64 zł oraz Wojewodą Kujawsko-Pomorskim 2.000,00 zł.

Zrealizowane dochody bieżące wynosiły 37.983.031,32 zł, natomiast wydatki bieżące 33.963.963,08 zł. Różnica, stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi 4.019.068,24 zł.

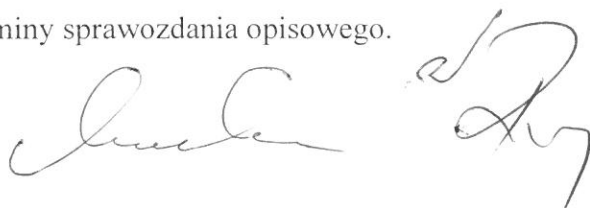
Planowany deficyt budżetu Gminy na koniec 2016 roku wynosił 1.340.816,84 zł. Źródło sfinansowania deficytu stanowiły przychody pochodzące z wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 688.231,36 zł, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 222.585,48 zł oraz pożyczki w łącznej kwocie 430.000,00 zł. Ostatecznie rok 2016 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 221.239,36 zł. W związku z tym na koniec 2016 roku pozostają do dyspozycji wolne środki oraz nadwyżka budżetowa w łącznej kwocie 1.562.056,20 zł.

Planowane na 2016 rok przychody budżetu gminy w wysokości 3.415.358,45 zł w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w kwocie 3.415.358,45 zł, co stanowi 100,00 % planu. Na powyższą kwotę składają się środki z innych źródeł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 688.231,36 zł, nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 222.585,48 zł, zaciągnięte pożyczki w wysokości 430.000,00 zł oraz kredyt bankowy przeznaczony na spłatę kredytów i pożyczek z lat poprzednich w kwocie 2.074.541,61 zł. Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości 2.074.541,61 zł w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w 100,00 %. Zostały one przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek z lat poprzednich.

Zadłużenie gminy na 31 grudnia 2016 roku wynosiło 5.566.531,97 zł, co stanowi 14,43 % osiągniętych dochodów. Powyższe zadłużenie wynika z zaciągniętych pożyczek długoterminowych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji, kredytów bankowych na pokrycie deficytu 2009 i 2010 roku oraz zaciągniętych kredytów bankowych na spłatę pożyczek i kredytów w poprzednich latach. Na koniec 2016 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wykonanie budżetu analizowano na podstawie sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych:

- ❖ Rb 27S
- ❖ Rb 28S
- ❖ Rb NDS
- ❖ Rb 30S
- ❖ Rb 34S
- ❖ Rb 50
- ❖ Rb 27 ZZ
- ❖ Rb Z
- ❖ Rb UZ
- ❖ Rb N
- ❖ Rb ST
- ❖ Rb PDP, a także przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania opisowego.



Wartość mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku stanowi kwotę 78.274.235,15 zł i obejmuje mienie będące w użytkowaniu i ujęte w ewidencji księgowej wszystkich jednostek budżetowych zakładu budżetowego i samorządowych instytucji kultury. Ustalono, że wartość mienia komunalnego wzrosła w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 roku o 3.213.553,83 zł. Informacja o stanie mienia wypełnia postanowienia zawarte w art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy sprawozdań finansowych za 2016 rok.

Ustalono, że bilans z wykonania budżetu Gminy Sicienko sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 2.433.732,18 zł. Stan środków pieniężnych na koniec 2016 roku wynosił 2.224.748,57 zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb ST. Zadłużenie gminy z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek wyniosło 5.566.531,97 zł. Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb Z.

Bilans jednostki budżetowej obejmujący również dane zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 53.960.997,70 zł. Zgodnie z bilansem wynik finansowy netto pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych wynosił 5.373.940,23 zł i jest zgodny z danymi wynikającymi z rachunku zysków i strat. Fundusz jednostek na koniec roku wynosi 50.409.783,10 zł i jest zgodny ze stanem wynikającym z zestawienia zmian funduszu.

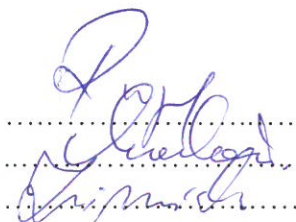
Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 8/S/2017 Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 18 kwietnia 2017 roku. Rozpatrując pozytywną opinię Izby w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Sicienko za 2016 rok Komisja Rewizyjna przychyliła się do opinii RIO w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja Rewizyjna dokonała również kontroli wydatków w zakresie inwestycji dotyczącej budowy świetlicy wiejskiej w Pawłótku. Komisja analizowała sposób wyboru oferty na realizację zadania, zgodność poniesionych kosztów z przedstawionymi ofertami. Całkowity koszt realizacji inwestycji wyniósł 452.524,79 zł, z tego koszty poniesione w 2016 roku wynosiły 440.168,06 zł. Z powyższej kwoty wartość środków trwałych wynosi 431.468,42 zł, natomiast wartość pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie obiektu wynosi 21.056,37 zł. Komisja nie wnosi uwag w zakresie przeprowadzonej inwestycji. Komisja również przeanalizowała sposób rozpatrzenia wybranego wniosku o umorzenie podatku od nieruchomości na kwotę 7.755,20 zł. Do sposobu rozpatrzenia wniosku Komisja nie wniosła uwag.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej odzwierciedlonym w przyjętym wniosku, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Sicienko za 2016 rok i wystąpienia do Rady Gminy Sicienko z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2016 rok.

Podpisy Komisji:

1. Urszula Ruprich
2. Roman Maćkowiak
3. Józef Zimnicki



Sicienko, dn. 19.05.2017 r.

