

**Uchwałą Nr 1/19
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko
z dnia 29 maja 2019 roku**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2018 rok.

Komisja w składzie:

Iwona Klatecka	– Przewodnicząca Komisji
Ewa Ruprik	– Zastępca Przewodniczącej Komisji
Roman Maćkowiak	– Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990r. o samorządzie (Dz. U. z 2019 roku, poz. 506) art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869) oraz Uchwały II/5/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 28 listopada 2018 r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej i ustalenia jej składu osobowego zmienionej Uchwałą nr VII/57/19 Rady Gminy Sicienko z dnia 6 maja 2019 roku Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko, uchwała co następuje:

§ 1. Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sicienko za 2018 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.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**

Iwona Klatecka

Iwona Klatecka

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Sicienko z wykonania budżetu Gminy Sicienko za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko, sprawozdania finansowego za 2018 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 Sicienko absolutorium za 2018 rok. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

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

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**



Iwona Klátecka

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 1/19
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko
o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2018 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko na posiedzeniu w dniu 29.05.2019 roku rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Sicienko z wykonania budżetu Gminy Sicienko za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko, sprawozdania finansowego za 2018 rok zawierającego: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej zbiorczo, zestawienie zmian funduszu jednostki budżetowej zbiorczo, rachunek zysków i strat jednostki budżetowej zbiorczo oraz informację dodatkową. Komisja zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 26 kwietnia 2019 roku oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień przedstawicieli Wójta Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

Na plan dochodów w wysokości 50.609.040,45 zł w 2018 roku zrealizowano kwotę 51.112.493,85 zł, co stanowi 100,99 % planowanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 7.085.220,58 zł, tj. 103,80 % planowanych wpływów, natomiast dochody bieżące w wysokości 44.027.273,27 zł, co stanowi 100,56 % planu.

- . Uzyskane w okresie sprawozdawczym dochody pochodziły z następujących źródeł:
- dochody własne 20.044.327,99 zł, co stanowi 39,22 % dochodów ogółem,
 - subwencja ogólna 10.685.378,00 zł, tj. 20,91 %,
 - dotacje celowe i środki z Unii Europejskiej 20.382.787,86 zł, co stanowi 39,87 %.

Ustalono, że decyzją Wójta w okresie sprawozdawczym rozłożone na raty lub odroczone zostały należności z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości, a także z tytułu odsetek w łącznej wysokości 19.636,00 zł. Kwota umorzonych w 2018 roku zobowiązań z tytułu podatków i opłat, a także odsetek od zaległości wynosiła łącznie 83.295,44 zł. tj. niespełna 0,20 % osiągniętych dochodów. Umorzenia związane były z trudną sytuacją finansową podatników oraz zdarzeniami losowymi.

Z tytułu zwolnień z 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 11.928,00 zł, natomiast z tytułu zwolnień z podatku od nieruchomości 33.052,12 zł. Ponadto skutki obniżek przez Radę Gminy górnych stawek podatków i opłat lokalnych za 2018 rok wynoszą łącznie 1.438.731,99 zł. Łączne skutki ulg udzielonych przez Radę Gminy stanowią 2,90 % uzyskanych dochodów.

Na 31 grudnia 2018 roku z tytułu dochodów gminy figurują zaległości w kwocie 3.350.600,24 zł, co stanowi 6,56 % osiągniętych wpływów. W roku 2018 podejmowane były działania mające na celu egzekucję zaległości. W okresie sprawozdawczym w stosunku do dłużników z tytułu podatków i opłat wystawiono łącznie 1711 upomnień oraz 159 tytułów wykonawczych. W zakresie zaległości z dochodów z tytułu czynszu, najmu i wieczystego użytkowania wystawiono 77 wezwań do zapłaty. W stosunku do 39 dłużników z tytułu

zaległości w czynszu i opłatach za najem 12 lokali mieszkalnych wystąpiono na drogę sądową z wnioskiem o wydanie nakazu zapłaty. Również w stosunku do dłużników alimentacyjnych prowadzone jest postępowanie wynikające z przepisów prawa, jednakże nie przynosi ono większych rezultatów.

Wysokość nadpłat na koniec 2018 roku wynosi 70.766,72 zł.

Planowane wydatki w 2018 roku wynosiły 52.450.005,45 zł. W trakcie realizacji budżetu wydatkowano kwotę 50.769.605,04 zł, co stanowi 96,80 % 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 2018 roku planowane były środki w wysokości 12.511.339,29 zł, pochodzące z dochodów własnych gminy, dotacji z budżetu państwa, pomocy finansowej z innych jednostek samorządu terytorialnego, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, środków unijnych, a także z pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 12.173.107,77 zł, tj. 97,30 % planu.

Na realizację zadań bieżących przewidywane były wydatki w wysokości 39.938.666,16 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 38.596.497,27 zł, co stanowi 96,64 % planu. Z powyższej kwoty na zadania własne wydatkowano środki w wysokości 26.188.980,44 zł, na zadania zlecone 12.273.851,52 zł, na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Bydgoskim 131.665,31 zł oraz Wojewodą Kujawsko-Pomorskim 2.000,00 zł.

Planowany deficyt budżetu Gminy na koniec 2018 roku wynosił 1.840.965 zł. Źródło sfinansowania deficytu stanowiły przychody pochodzące z pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Ostatecznie rok 2018 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 342.888,81 zł. Ponadto zaciągnięcie w 2018 roku długoterminowej pożyczki w NFOŚiGW spowodowało wypracowanie na koniec 2018 roku wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek w kwocie 1.840.965,00 zł. Z nadwyżki budżetowej wypracowanej na koniec 2017 roku do dyspozycji na koniec 2018 roku pozostała kwota 1.351.573,56 zł. Biorąc powyższe pod uwagę ogólna kwota środków do dyspozycji na koniec 2018 roku wynosi 3.535.427,37 zł, w tym z tytułu nadwyżki budżetowej 1.694.462,37 zł oraz wolnych środków 1.840.965,00 zł.

Zrealizowane dochody bieżące wynosiły 44.027.273,27 zł, natomiast wydatki bieżące 38.596.497,27 zł. Różnica, stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi 5.430.776,00 zł.

Planowane na 2018 rok przychody budżetu gminy w wysokości 3.884.696,97 zł w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w kwocie 5.235.961,39 zł, co stanowi 134,78 % 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 1.118.231,36 zł, nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.576.765,03 zł, pożyczka z NFOŚiGW 1.840.964,00 oraz zaciągnięty kredyt bankowy przeznaczony na spłatę kredytów i pożyczek z lat poprzednich w kwocie 700.000,00 zł. Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości

2.043.731,97 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 2018 roku wynosiło 5.913.765,00 zł, co stanowi 11,57 % osiągniętych dochodów. Powyższe zadłużenie wynika z zaciągniętych pożyczek długoterminowych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji oraz zaciągniętych kredytów bankowych na spłatę pożyczek i kredytów w poprzednich latach. Na koniec 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wykonanie budżetu analizowano na podstawie przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania za wykonania budżetu za 2018 roku, a także sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych :

- ❖ Rb 27S
- ❖ Rb 28S
- ❖ Rb NDS
- ❖ Rb 30S
- ❖ Rb 50
- ❖ Rb 27 ZZ
- ❖ Rb Z
- ❖ Rb UZ
- ❖ Rb N
- ❖ Rb ST
- ❖ Rb PDP,
- ❖ Rb ZN.

Wartość mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowi kwotę 90.260.743,75 zł i obejmuje mienie będące w użytkowaniu i ujęte w ewidencji księgowej wszystkich jednostek budżetowych zakładu budżetowego i samorządowych instytucji kultury. Informacja o stanie mienia wypełnia postanowienia zawarte w art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

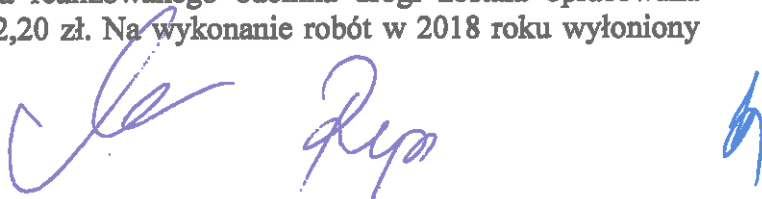
Komisja Rewizyjna dokonała analizy sprawozdań finansowych za 2018 rok.

Ustalono, że bilans z wykonania budżetu Gminy Sicienko sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 4.416.656,21 zł. Stan środków pieniężnych na rachunku budżetu na koniec 2018 roku wynosił 4.032.975,54 zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb ST. Zadłużenie gminy z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek 5.913.965,00 zł. Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb Z.

Bilans jednostki budżetowej obejmujący również dane zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 66.374.613,09 zł. Zgodnie z bilansem wynik finansowy netto pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych wynosił 13.072.854,07 zł i jest zgodny z danymi wynikającymi z rachunku zysków i strat. Fundusz jednostek na koniec roku wynosi 62.382.129,66 zł i jest zgodny ze stanem wynikającym z zestawienia zmian funduszu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 14/S/2019 Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 26 kwietnia 2019 roku. Rozpatrując pozytywną opinię Izby w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Sicienko za 2018 rok Komisja Rewizyjna przychyliła się do opinii RIO w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja Rewizyjna dokonała również kontroli wydatków w zakresie inwestycji pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej nr G 50305C Samsieczno-Marynin”. Komisja ustaliła, że dokumentacja techniczna dotycząca realizowanego odcinka drogi została opracowana w 2015 roku, a jej koszt wyniósł 5.092,20 zł. Na wykonanie robót w 2018 roku wyłoniony



został wykonawca w wyniku ogłoszonego II przetargu. Komisja analizowała sposób wyboru oferty na realizację zadania, zgodność poniesionych kosztów z przedstawionymi ofertami. Koszt realizacji inwestycji w 2018 roku wyniósł 386.993,45 zł, z tego koszt prac budowlanych 382.688,45 zł oraz nadzoru inwestorskiego 4.305,00 zł. W związku z powyższym całkowity koszt tego zakresu inwestycji wyniósł 392.085,65 zł. Ustalono, że w 2018 roku zakończono również prace związane z opracowaniem dokumentacji na kolejny odcinek tej drogi. Całkowity koszt dokumentacji wyniósł 37.872,93 zł. W 2018 roku na powyższy cel wydatkowano 12.177,00 zł. Komisja nie wnosi uwag w zakresie przeprowadzonej inwestycji.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej odzwierciedlonym w przyjętym wniosku, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Sicienko za 2018 rok i wystąpienia do Rady Gminy w Sicienku z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2018 rok.

Podpisy Komisji:

1. Iwona Klatecka
2. Ewa Ruprik
3. Roman Maćkowiak



Sicienko, dn. 29.05.2019 r.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**



Iwona Klatecka