

Zbójno, dnia 20-05-2019 r.

Rada Gminy Zbójno

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Zbójno

w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Zbójno z tytułu wykonania budżetu na rok 2018

Na podstawie art. 270 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) w dniu 2019-05-20 Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zbójno zebrała się, aby dokonać analizy sprawozdania Wójta Gminy Zbójno z wykonania budżetu gminy na rok 2018 oraz przygotować wniosek w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Zbójno z tytułu wykonania budżetu na 2018 rok.

Po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Zbójno na 2018 rok;
2. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
3. Informacji o stanie mienia komunalnego;
4. Sprawozdania finansowego

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zbójno wnioskuję:

o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Zbójno z tytułu wykonania budżetu na rok 2018.

Komisja rewizyjna w składzie:

1. Pani Hanna Ignaszak - Przewodniczący
2. Pani Magdalena Dylewska - Członek
3. Pani Iwona Tomaszewska - Członek

H. Ignaszak
Magdalena Dylewska
Iwona Tomaszewska

Opinia Komisji Rewizyjnej Gminy Zbójno o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu
za 2018 rok.

I. Na wstępie Członkowie Komisji zapoznali się ze sprawozdaniami w zestawieniu tabelarycznym z wykonania budżetu gminy na dzień 31.12.2018 r.: RB-27S, RB-28S i RB-NDS. Sprawozdania te były podstawą przygotowania sprawozdania w formie opisowej przedstawionego radnym oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

Członkowie Komisji stwierdzili, co następuje:

1. Budżet Gminy Zbójno na rok 2018 Rada Gminy Zbójno przyjęła uchwałą Nr XXXVIII/251/2017 w dniu 28 grudnia 2017 r. Dochody budżetu zaplanowano w kwocie 20 752 222,00 zł, wydatki w kwocie 21 160 006,00 zł. W związku z zaplanowaniem wydatków majątkowych w kwocie 3 319 463,00 zł wystąpił deficyt budżetu w kwocie 407 784,00 zł.

W ciągu roku dokonano zmian w budżecie na podstawie 12 podjętych uchwał oraz 20 wydanych zarządzeń. Na dzień 31.12.2018 r. wynosił:

Dochody 23 233 276,69 zł,

Wydatki 25 605 163,64 zł,

Planowano deficyt w kwocie 2 371 886,95 zł. Jako źródła jego finansowania wskazano kredyt bankowy, pożyczkę z WFOŚ i GW oraz wolne środki.

2. Dochody budżetu wykonano w kwocie 22 904 318,48 zł, z tego dochody bieżące stanowiły 21 109 682,27 zł (92,2 %), natomiast dochody majątkowe 1 794 636,21 zł (7,8 %).

Największy udział w strukturze dochodów bieżących mają dotacje celowe, które stanowią 38,2% oraz subwencje 35,5%.

Dochody własne to 26,3 %, w tym najwyżej wykonane to:

- udziały w podatku PIT – 2 032 696,00 zł,
- podatek od nieruchomości – 883 003,51 zł,
- podatek rolny – 750 771,39 zł,
- gospodarka wodno-ściekowa – 580 464,03 zł,
- opłata z tytułu gospodarowania odpadami – 493 170,21 zł.

Dochody majątkowe stanowią:

- dotacje i środki na inwestycje w kwocie 1 752 299,81 zł (97,6%), w tym partycypacja mieszkańców w kosztach inwestycji w kwocie 352 169,44 zł. Dotacje ze środków budżetu UE wyniosły 1 002 505,09 zł.
- dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 42 336,40 zł , stanowią 2,4 %.

Dochody budżetu zostały zrealizowane zgodnie z założeniami. Wykonano je w 98,58 %.

Na podstawie sprawozdania RB-N ustalono, iż na koniec 2018 r. występowały należności wymagalne w kwocie 947 342,46 zł, w tym w najwyższych kwotach z następujących tytułów:

- podatków lokalnych – 131 021,89 zł,
- opłaty za odpady komunalne – 82 612,95 zł,
- gospodarki wodno-ściekowej – 91 922,01 zł,
- kar – 89 420,05 zł,
- czynszów i opłat – 12 790,95 zł,
- realizacji zadań zleconych- zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (GOPS) – 527 429,46 zł.

3. Wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 24 837 690,96 zł, z tego wydatki bieżące stanowią 20 146 534,63 zł (81,1%), wydatki inwestycyjne 4 691 156,33 zł (18,9%).

Procentowy udział zrealizowanych wydatków wg podstawowych działów:

Pomoc społeczna, Rodzina	31,7 %
Oświata i wychowanie (801 i 854)	26,5 %
Transport i łączność (drogi)	10,7 %
Administracja publiczna	9,7 %
Gospodarka wodno-ściekowa	8,3 %



Gospodarka komunalna, ochrona środowiska 6,3 %
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 3,6 %
Pozostałe 3,2 %.

Na realizację projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej wydatkowano kwotę 2 063 934,13 zł, wydatki te stanowiły 44,0 % ogólnej kwoty wydatków inwestycyjnych.

W ramach projektów zrealizowano następujące zadania:

- Budowa indywidualnych systemów oczyszczania ścieków na terenie Gminy Zbójno II etap -58 sztuk,
- Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0,
- Dostawa i montaż mikroinstalacji fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych w Gminie Zbójno,
- Rozbudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w mc. Sitno.

Zadania inwestycyjne w 2018 r. zrealizowane przy dofinansowaniu pochodzącym ze środków krajowych:

- Przebudowa drogi gminnej w m. Ruże, – dotacja z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,
- Zwiększenie potencjału przyrodniczego Gminy Zbójno poprzez odnowę zabytkowego parku - dotacja z WGOŚ i GW,
- Utworzenie ogólnodostępnego miejsca rekreacji w mc. Działyń (strefa aktywności) – dotacja z FRKF i S oraz budżetu województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Zadania i zakupy inwestycyjne zrealizowane ze środków własnych gminy:

- Przebudowa drogi gminnej w centrum wsi Działyń wraz z przebudową skrzyżowania z drogą powiatową,
- Przebudowa drogi gminnej w mc. Działyń (Pustki Działyńskie),
- Zakup przyczepy ciągnikowej,
- Przebudowa pomieszczeń piwnicy w budynku mieszkalnym w Wielgiem,
- Wykonanie elewacji na budynku w mc. Działyń,
- Nabycie nieruchomości gruntowych w wyniku zamiany (z dopłatą) w Zosinie i Łukaszewie,
- Zakup systemu do bezprzewodowego głosowania,
- Zakup samochodu służbowego na potrzeby Urzędu Gminy,
- Przebudowa pomieszczeń w budynku szkoły podstawowej w Działyniu,
- Zakup rębaka,
- Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Rużu.

Przygotowano również dokumentację projektową na nowe zadania:

- Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika retencyjnego naziemnego wody czystej w mc. Działyń,
- Modernizacja oczyszczalni ścieków w mc. Zbójno – II etap,
- Zmiana sposobu użytkowania części budynku Zespołu Szkół w Zbójnie na potrzeby administracyjne,
- Zmiana sposobu użytkowania szatni w budynku Zespołu Szkół w Zbójnie na pomieszczenie przedszkolne,
- Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w mc. Sitno,

Dotacje z budżetu na realizację zadań inwestycyjnych w 2018 r.:

- Województwo Kujawsko – Pomorskie - realizacja zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 556 Ostrowite-Zbójno w miejscowości Zbójno od km 11+100 do km 12+759 o długości 1,6599 km”. Zaplanowano kwotę 441 500,00 zł, dotację rozliczono w kwocie 357 647,65 zł.
- Powiat Golubsko-Dobrzyński – realizacja 2 zadań pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 2134C Działyń -Klonowo polegająca na budowie chodnika oraz Przebudowa drogi powiatowej nr 2130C

Dulsk-Ruże-Obory-Stary Kobrzyniec oraz drogi powiatowej nr 2137C Obory-Wildno polegająca na budowie chodnika. Przyznano dotację w kwocie 72 000,00 zł, dotacje rozliczono w kwocie 64 124,03 zł.

- Mieszkańcy Gminy Zbójno – 10 osób – wymiana pieców. Wydatki w kwocie 40 000,00 zł, w tym dofinansowanie z WFOŚ i GW w 50%.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków, budżet zamknął się deficytem w wysokości 1 933 372,48 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-NDS deficyt został sfinansowany ze środków pochodzących z kredytu bankowego oraz pożyczki z WFOŚ i GW w Toruniu.

Zobowiązania (zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych) na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 6 177 112,83 zł, co stanowi 26,96 % zrealizowanych dochodów.

Nie wystąpiły zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji.

5. W 2018 r. realizowano zadania w ramach wydzielonego z budżetu Funduszu sołeckiego. Zadania zrealizowano w kwocie 328 476,28 zł, wydatkowano przyznane środki w 97,3 %. Refundacja części zrealizowanych wydatków w roku 2018 wpłynie do budżetu w roku 2019.

6. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu wpłynęło sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbójnie na 2018 rok.

Działalność biblioteki, jako samorządowej instytucji kultury finansowana jest głównie z budżetu gminy w formie dotacji. W roku ubiegłym przekazano dotację w kwocie 197 331,74 zł.

Poza tym biblioteka pozyskała środki z dotacji z Biblioteki Narodowej w wysokości 9 406,00 zł.

II. Do sprawozdania z wykonania budżetu załączono również informację o stanie mienia komunalnego. Obowiązek ten wynika z art. 267 ust.1 pkt 3 u o f p.

Z informacji wynika:

Stan mienia na dzień 31.12.2017	48 699 381,24 zł
Zwiększenia	4 465 959,34 zł
Zmniejszenia	102 213,70 zł
Stan mienia na dzień 31.12.2018	53 063 126,88 zł.

Zmiany w stanie mienia wynikają z następujących operacji gospodarczych: zakup urządzeń i sprzętu, przyjęcie zakupionych, wytworzonych lub zmodernizowanych w procesie inwestycyjnym środków trwałych. sprzedaży gruntów i lokali mieszkalnych oraz kasacji zużytego sprzętu i pomocy naukowych.

Stan majątku Gminy Zbójno przez ostatni rok wzrósł o kwotę 4 363 745,64 zł.

III. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu oraz informacją o stanie mienia Członkowie Komisji zapoznali się z Uchwałą Nr 6/S/2019 Składu Orzekającego nr 5 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 2 kwietnia 2019 roku w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zbójno sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy. Skład orzekający zaopiniował pozytywnie przedłożone sprawozdanie.

IV. Sprawozdanie finansowe gminy podlegające analizie przez Członków Komisji obejmuje następujące sprawozdania:

1. bilans z wykonania budżetu j s t
2. łączny bilans jednostek budżetowych
3. łączny rachunek zysków i strat
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki,
5. Informację dodatkową.

Dane dotyczące łącznych sprawozdań wynikają z danych ujętych w sprawozdaniach jednostkowych następujących jednostek budżetowych:

- Urząd Gminy Zbójno,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie,
- Szkoła Podstawowa w Klonowie,
- Szkoła Podstawowa w Rużu,
- Zespół Szkół w Działyniu,
- Zespół Szkół w Zbójnie.

Ad. 1.

Bilans z wykonania budżetu **Gminy Zbójno** na dzień 31.12.2018 r.:

AKTYWA- kwota łączna	969 032,77, w tym:
Środki pieniężne	907 461,29,
Należności	52 384,58.
PASYWA – kwota łączna	969 032,77, w tym:
Zobowiązania	6 356 947,04 (finansowe – 6 177 112,83)
Aktywa netto budżetu (wynik budżetu)	- 5 725 352,27,
Inne pasywa (subwencja na 2019)	337 438,00.

Ad. 2

Łączny bilans jednostek budżetowych.

Kwota bilansowa – 36 512 375,43

AKTYWA, w tym:

Aktywa trwałe – 31 704 166,27 (wartości niematerialne i prawne, środki trwałe (po uwzględnieniu umorzenia), inwestycje, należności długoterminowe)

Aktywa obrotowe – 4 808 209,16 (materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne, rozliczenia międzyokresowe)

PASYWA, w tym:

Fundusz – 30 948 257,38 (fundusz jednostek i wyniki finansowe)

Zobowiązania – 5 393 021,61 (w tym decyzje dot. św. rodzinnych i wychowawczych na 2019 r.)

FŚS – 95 360,44,

Rozliczenia międzyokresowe 75 736,00.

Ad. 3

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, przedstawiający:

- przychody z działalności operacyjnej - podstawowej - z tytułu dochodów bieżących własnych budżetu, dotacji na zadania bieżące i majątkowe,
- koszty działalności operacyjnej - wg rodzajów,
- pozostałe przychody operacyjne (sprzedaż majątku, odszkodowania, darowizny, partycypacja w kosztach realizacji inwestycji przez mieszkańców)
- pozostałe koszty operacyjne (koszty egzekucji komorniczej, odpisy aktualizacyjne należności),
- przychody finansowe (należne odsetki),
- koszty finansowe (odsetki, odpisy aktualizacyjne należności z tytułu odsetek).

W roku 2018 jednostki budżetowe zrealizowały zysk netto w wysokości 807 398,96.

Ad. 4

Zestawienie zmian w funduszu obejmuje wszystkie tytuły powodujące zmiany w funduszach poszczególnych jednostek: wysokość zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych, zyski i straty, udzielone dotacje, wydatki na inwestycje, sprzedane środki trwałe.

Ad.5

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części: wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmują dane dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie: adres, zakres działalności, okres za jaki sporządzone jest sprawozdanie oraz wykaz jednostek organizacyjnych objętych sprawozdaniem łącznym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia podnoszą wartość informacyjną sprawozdania poprzez zwiększenie przejrzystości i rzetelności danych prezentowanych w zestawieniach liczbowych: zmiany w środkach trwałych, odpisy aktualizacyjne, zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe, świadczenia pracownicze, środki trwałe w budowie.

Po przeanalizowaniu otrzymanych sprawozdań Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zbójno opiniuje **pozytywnie** wykonanie budżetu gminy na 2018 rok.

W głosowaniu jawnym w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Zbójno z tytułu wykonania budżetu na rok 2018 brali udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej.

Poszczególni członkowie głosowali następująco:

Pani Hanna Ignaszak – „za”

Magdalena Dylewska – „za”

Iwona Tomaszewska – „za”