

Protokół Nr 4
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Więcborku, odbytego
w dniu 11.05.2015r.

Posiedzenie odbyło się biurze Przewodniczącej Rady Miejskiej w Więcborku.

Spotkanie trwało od godz. 13:00 – 15:00.

Obecność według załączonej listy obecności.

Spoza Komisji w spotkaniu uczestniczyli:

- | | |
|----------------------------|----------------------|
| 1. Burmistrz Więcborka | - Waldemar Kuszewski |
| 2. Skarbnik Gminy Więcbork | - Alina Kruk |

Przewodniczący Komisji p. Jacek Kabattek rozpoczął spotkanie powitaniem wszystkich zebranych i przypomnieniem porządku obrad spotkania, który obejmował:

1. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdań finansowych jednostek samorządowych i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Więcbork za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
2. Sporządzenie wniosku w sprawie absolutorium i podjęcie uchwały Komisji w sprawie absolutorium.
3. Sprawy różne.

Do powyższego nie wniesiono zmian.

Porządek obrad przyjęto jednogłośnie

Zgonie z przyjętym porządkiem obrad **Przewodniczący Komisji przekazał głos Skarbnik Gminy Więcbork** prosząc o omówienie najistotniejszych danych dotyczących zrealizowanego budżetu Gminy Więcbork roku 2014, informacji o sanie mienia komunalnego oraz sprawozdań finansowych jednostek samorządowych. Zazaczył, że radni otrzymali sprawozdanie już wcześniej zatem mogli je szczegółowo przeanalizować.

Na wstępie **Skarbnik Gminy Więcbork** potwierdziła, że w ustawowym terminie przygotowane sprawozdanie trafiło zarówno do radnych, jak i Regionalnej Izby Obrachunkowej w Więcborku, która przesłała już w tej sprawie stosowną opinię. Opinia ta jest pozytywna i bez uwag / **Uchwała Nr 20/S/2015 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Więcbork za rok 2014 wraz załączoną informacją o stanie mienia Gminy stanowi załącznik do niniejszego protokołu/.**

Budżet gminy wg Uchwały Rady Miejskiej w Więcborku nr XXXVII/325/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. na dzień 01.01.2014 r. po stronie dochodów wynosił: **39.362.577,63zł** a po stronie wydatków: **42.030.872,85 zł**. Natomiast po zmianach na dzień 31.12.2014 r. – dochody wyniosły: **43.253.451,43 zł**, wydatki zaś wyniosły: **44.837.528,44 zł**. Zaplanowany

deficyt budżetu na dzień 01.01.2014 r. wynosił: 2.668.295,22 zł i w trakcie roku budżetowego został zmniejszony do kwoty **1.584.077,01zł**. Zaplanowano, iż deficyt ten pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z: nadwyżki budżetowej z roku 2013 w wysokości 452.525,01 zł, ze sprzedaży wyemitowanych obligacji w wysokości 810.000,00 zł oraz zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 321.552,00 zł.

Plan dochodów w 2014r. zwiększył się o kwotę 3.890.873,80 zł

Plan wydatków w 2014 r. zwiększył się o kwotę 2.806.655,59 zł,

Na dzień 31.12.2014 r. budżet gminy zamknął się deficytem w wysokości **273.588,64 zł**(przy zaplanowanym deficycie 1.584.077,01 zł).

Dochody majątkowe wykonano w wysokości **2.857.828,49 zł**, co stanowi 72,14% planu. Uzyskane dochody majątkowe stanowią 6,75 % wykonanych dochodów ogółem. Niewykonanie dochody to kwota dofinansowania w wysokości 1.000.000,00 zł (na realizację przebudowy targowiska miejskiego w Więcborku) i 179.024,42 zł (na realizację inwestycji pn. „Remont świetlic wiejskich na terenie Gminy Więcbork w miejscowościach: Dorotowo, Pęperzyn, Nowy Dwór, Puszcza, Suchorączek, Runowo Krajeńskie, Zakrzewska Osada”). Kwoty te wpłynęły na rachunek Gminy w dniu 08.01.2015 r.

- **Dochody bieżące** wykonano w wysokości **39.452.128,63 zł**.
- **Wykonane wydatki majątkowe** stanowią 14,87 % wydatków ogólnych. Zarówno wydatki majątkowe i bieżące realizowane były zgodnie z planem i zapotrzebowaniem.
- **Zrealizowane wydatki na zadania zlecone** nie przekraczają kwoty otrzymanych dotacji na te zadania. Ich wykonanie następowało zgodnie z założonym planem.
- **Wydatki** były realizowane na zasadach i w terminach przyjętych w **podpisanych porozumieniach**.

Wykonanie dochodów w **rozdziale 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami** uważa się za zadowalające. Wypracowano roczny plan. Kwotę dochodów z najmu/dzierżawy mienia komunalnego stanowią: wpływy z ZGK Sp. z o.o. z tytułu bieżących czynszów za lokale mieszkalne/użytkowe (392.192,46 zł), zaległe czynsze za lokale mieszkalne przejęte po zlikwidowanym AZK (5.189,36 zł) i czynsze za dzierżawę/najem pozostałego majątku komunalnego (89.874,68 zł). Dochody ze sprzedaży mienia wypracowano na poziomie przewyższającym założenia. Wynika to z faktu, iż w II połowie grudnia ur. wpłynęły środki za sprzedaż działek (51.000,00 zł), które nie znalazły już odzwierciedlenia w planie finansowym. Również w zakresie odsetek od terminowych wpłat osiągnięto dochody przewyższające plan o 10%. Wynika to z prowadzonej skutecznej egzekucji zaległości. Wpływy z różnych dochodów stanowią wpłaty nabywców nieruchomości jako zwrot kosztów wyceny nabywanych nieruchomości. Dochody te są ściśle związane z dochodami ze sprzedaży mienia, stąd również wyższy % ich wykonania.

- **Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych. -**

dochody na plan 3.111,00 zł wyk. 5.069,44 zł tj. 162,95 %
jest to podatek od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej oraz odsetki od nieterminowych wpłat. Pobór tego podatku odbywa się za pośrednictwem urzędów skarbowych. Odnotowano wzrost tych dochodów w porównaniu z latami

poprzednimi.

- **Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych**

Dochody na plan 3.159.660,00 zł, wyk. 3.319.630,63 zł tj. 105,06%

Działania windykacyjne dotyczące rozdziałów: 75615 i 75616 skutkują spłatą części zaległości podatkowych i tym samym przyczyniły się do wypracowania założonych planów finansowych.

Umorzenia osoby fizyczne w 2014 r.:

- 23 wniosków rozpatrzono pozytywnie na łączną kwotę 45.135,73 zł.,
 - 15 wniosków rozpatrzono negatywnie,
 - 15 wniosków pozostawiono bez rozpatrzenia,
- a) w podatku rolnym:
- pozytywnie rozpatrzono 8 wniosków na kwotę 1.078,00 zł.,
 - negatywnie rozpatrzono 6 wniosków,
 - pozostawiono bez rozpatrzenia 8 wniosków,
- b) w podatku od nieruchomości:
- pozytywnie rozpatrzono 13 wniosków na kwotę 20.226,92 zł (w sprawozdaniu RB-27S w pozycji tej wykazano kwotę 20.150,92 zł. Różnica 76,00 zł wynika z faktu rozpatrzenia pozytywnie wniosku jednego ze współwłaścicieli nieruchomości o umorzenie zaległego podatku. Zgodnie z ustawą Ordynacja podatkowa w takim przypadku zobowiązanie tego podatnika wobec organu podatkowego wygasa. Natomiast organ może na zasadzie odpowiedzialności solidarnej zaspokoić roszczenie od pozostałych właścicieli. Wobec nich ta zaległość jest wymagalna i nie uległa umorzeniu),
 - negatywnie rozpatrzono 9 wniosków,
 - pozostawiono bez rozpatrzenia 5 wniosków,
- c) w podatku leśnym – w 2014 r. nie wpłynęły wnioski o umorzenie podatku,
- d) w podatku transportowym:
- pozytywnie rozpatrzono 2 wnioski na kwotę 23.830,81 zł.,
 - negatywnie rozpatrzono 0 wniosków,

2. Umorzenia osoby prawne w 2014 r.:

- 2 wnioski rozpatrzono pozytywnie na kwotę 2.178,50 zł.,
 - 0 wniosków rozpatrzonych negatywnie,
 - 0 wniosków pozostawiono bez rozpatrzenia,
- a) w podatku rolnym:
- pozytywnie rozpatrzono 1 wniosek na kwotę 234,50 zł.,
 - negatywnie rozpatrzono 0 wniosków,
 - pozostawiono bez rozpatrzenia 0 wniosków,
- b) w podatku od nieruchomości:
- pozytywnie rozpatrzono 1 wnioski na kwotę 1.944,00 zł.,
 - negatywnie rozpatrzono 0 wniosków,
 - pozostawiono bez rozpatrzenia 0 wniosków,

c) w podatku leśnym - w 2014 r. nie wpłynęły wnioski o umorzenie podatku.

Łącznie umorzonych zostało odsetek na kwotę 78,00 zł.

3. Odroczenia i rozłożenie na raty osoby fizyczne w 2014 r.:

- 20 wniosków rozpatrzono pozytywnie na łączną kwotę 104.501,20 zł.,

- 3 wnioski rozpatrzono negatywnie,

- 5 wniosków pozostawiono bez rozpatrzenia,

a) w podatku rolnym:

pozytywnie rozpatrzono 5 wniosków na kwotę 4.289,40 zł.,

negatywnie rozpatrzono 1 wniosek,

pozostawiono bez rozpatrzenia 2 wnioski,

b) w podatku od nieruchomości:

pozytywnie rozpatrzono 12 wniosków na kwotę 57.340,80 zł.,

negatywnie rozpatrzono 2 wnioski,

pozostawiono bez rozpatrzenia 3 wnioski,

d) w podatku leśnym - w 2014 r. nie wpłynęły wnioski o odroczenie bądź rozłożenie podatku na raty,

d) w podatku transportowym:

pozytywnie rozpatrzono 3 wnioski na kwotę 42.871,00 zł.,

negatywnie rozpatrzono 0 wniosków,

pozostawiono bez rozpatrzenia 0 wniosków.

Łącznie przedmiotowymi ulgami objęte zostały odsetki na kwotę 903,00 zł.

4. Odroczenia i rozłożenie na raty osoby prawne w 2014 r.:

- 1 wniosek rozpatrzono pozytywnie na łączną kwotę 13.316,00 zł.,

- 0 wniosków rozpatrzono negatywnie,

- 0 wniosków pozostawiono bez rozpatrzenia,

a) w podatku rolnym - w 2014 r. nie wpłynęły wnioski o odroczenie bądź rozłożenie podatku na raty,

b) w podatku od nieruchomości:

pozytywnie rozpatrzono 1 wniosek na kwotę 13.316,00 zł.,

negatywnie rozpatrzono 0 wniosków,

pozostawiono bez rozpatrzenia 0 wniosków,

d) w podatku leśnym - w 2014 r. nie wpłynęły wnioski o odroczenie bądź rozłożenie podatku na raty,

W 2014 roku Urząd Miejski w Więcborku spłacił raty pożyczek do WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 523.146,00 zł., raty kredytu w BOŚ S.A. w Bydgoszczy w kwocie 660.000,00 zł., raty kredytu w BS Więcbork w wysokości 2.200,75 zł oraz raty kredytu w BS Bydgoszcz w kwocie 6.057,00 zł. Spłata zobowiązań następowała zgodnie z zawartymi umowami. Plan rozchodów 1.204.153,75 zł. Zrealizowano w 98,94%. Tj. na kwotę 1.191403,75 zł. Pismem z dnia 10.12.2014 r. WFOŚiGW w Toruniu poinformował, iż pozostała do spłaty pożyczka nr PB09040 (na zakup samochodu pożarniczego dla OSP w Sypniewie) została w kwocie 76.500,00 zł umorzona. Z kwoty tej 12.750,00 zł. Przypadało do spłaty w roku 2014.

Plan przychodów na 2014 r. w zakresie finansowania działalności Gminy został zrealizowany. Na finansowanie planowanego deficytu zaciągnięto pożyczkę z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 321.552,00 zł (w związku z realizowaną inwestycją polegającą na budowie kanalizacji sanitarnej w Wituni) oraz wyemitowane zostały obligacje na łączną kwotę 810.000,00 zł (w związku z realizacją następujących inwestycji: „Przebudowa, rozbudowa i remont targowiska w Więcborku”, „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej terenie Gminy Więcbork – Budynek Szkoły Podstawowej w Sypniewie” oraz „Remont świetlic wiejskich na terenie Gminy Więcbork w miejscowościach: Dorotowo, Pęperzyn, Nowy Dwór, Puszcza, Suchorączek, Runowo Krajeńskie, Zakrzewska Osada”). Finansowanie działalności odbywało się także w oparciu o wypracowaną nadwyżkę z roku 2013 w kwocie 1.656.678,76 zł.

Ponadto, na podstawie uchwały nr XLIV/394/2014 Rady Miejskiej w Więcborku z dnia 28.08.2014 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu oraz umowy z dnia 23.10.2014 r. zawartej z DNB Bank Polska SA Gmina dokonała częściowej konsolidacji zadłużenia na łączną kwotę 14.400.000,00 zł. Ostateczny termin wykupu tych obligacji mija w 2027 r.

W 2014 r. Gmina korzystała z kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetowego. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym zawarta została w dniu 30.07.2014 r. Gmina korzystała z limitu do 900.000,00 zł. Spłata nastąpiła zgodnie z umową w dniu 10.12.2014 r.

Gmina Więcbork w 2014 r. udzieliła z budżetu następujących krótkoterminowych pożyczek:

1. na mocy Zarządzenia nr 0050.55.2014 Burmistrza Więcbork z dnia 09.06.2014 r. i umowy nr 1/2014 z dnia 10.06.2014 r. pożyczka w kwocie 49.551,48 zł dla Więcborskiego Klubu Motorowego w Więcborku na budowę centrum turystyki kempingowej w miejscowości Śmiłowo, gm. Więcbork,
2. na mocy Zarządzenia nr 0050.56.2014 Burmistrza Więcbork z dnia 09.06.2014 r. i umowy nr 2/2014 z dnia 10.06.2014 r. pożyczka w kwocie 48.140,00 zł dla Więcborskiego Klubu Motorowego w Więcborku na organizację imprezy sportowo-rekreacyjnej na torze motocrossowym w Śmiłowie w 2014 roku,
3. na mocy Zarządzenia nr 0050.102.2014 Burmistrza Więcbork z dnia 26.09.2014 r. i umowy nr 3/2014 z dnia 26.09.2014 r. pożyczka w kwocie 39.000,00 zł dla Stowarzyszenia Kurkowe Bractwo Strzeleckie w Więcborku na budowę strzelnicy w Lasku Miejskim w Więcborku.

Wszystkie umowy obligowały pożyczkobiorców do ich spłaty do dnia 31.12.2014 r. Pożyczki spłacone zostały w umownych terminach.

Należności na dzień 31.12.2014 r.

Należności na dzień wskazany powyżej ogółem wynosiły: 5.060.880,95 zł, w tym wymagalne: 3.104.076,68 zł.

Należności wymagalne w Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Więcborku dotyczą funduszu alimentacyjnego i ich windykacja powierzona została komornikowi sądowemu. Wyjaśnienia dotyczące rodzaju i ściągalności należności wymagalnych Urzędu Miejskiego w Więcborku omówione zostały w części dotyczącej działu 756.

Należności wymagalne w BOOS w Więcborku to kwota zaległych płatności z tytułu odpłatności za pobyt w przedszkolu (2.267,60 zł), należności z tytułu dostaw usług (102,50zł), należności od pracownika i byłego pracownika (8.510,00 zł).

Zobowiązania na dzień 31.12.2014 r.

Zobowiązania według tytułów dłużnych na dzień wskazany powyżej ogółem wynosiły: 18.379.590,23 zł. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 r. wynosiły ogółem 18.379.590,23 zł., co stanowi 43,44 % w stosunku do wykonanych dochodów.

Przewodniczący Komisji otworzył dyskusję.

Radny Wojciech Janicki pytał o działania podjęte przez Gminę Więcbork w kierunku odzyskania środków wyprowadzonych z BOOS.

Skarbnik Gminy Więcbork powiedziała, że pomiędzy Gminą, a zobowiązaną jej mężem oraz jej synami spisane zostało porozumienie w sprawie przejęcia na poczet długu nieruchomości w Wituni, która po roku 2017 stanie się własnością Gminy Więcbork. Sprawa rozwiązywana jest dwutorowo tj. oprócz czynności podjętej powyżej Radca Prawny UM wystąpił o zajęcie świadczenia zobowiązanej.

Burmistrz Więcborka uzupełniając powyższe stwierdził, że podpisane porozumienie ma na celu w pewnym stopniu przyspieszenie biegu sprawy i rozwiązanie dosyć trudnego problemu. Jeżeli nastąpiłoby sądowe przyznanie nieruchomości i zostałyby ona przyznana Gminie, to ta ostatnia dostałaby budynek z dwoma lokatorami, ponieważ w księdze wieczystej zapisane są służebności dla tegoż małżeństwa dożywotniego zamieszkania. Spisanie porozumienia miało na celu umożliwienie Gminie, wystąpienie do rzeczoznawcy o oszacowanie wartości nieruchomości i sporządzenie jej inwentaryzacji oraz zrzeczenie się przez małżeństwo ww. służebności. Jest potwierdzenie od notariusza, że zrzeczenie nastąpiło, zatem do roku 2017 jeżeli wszystko pójdzie dobrze małżeństwo będzie właścicielami, a gmina będzie mogła go użytkować. W roku 2018r. Gmina stanie się właścicielem nieruchomości. Póki, co właścicielami są synowie małżeństwa.

Radny Kazimierz Wilczyński pytał, czy podatki od osób fizycznych umorzone zostały w całości.

Skarbnik Gminy Więcbork odpowiedziała, że umorzeniu może podlegać tylko zaległość np. jeżeli podatnik wnioskował o umorzenie jednej raty, a miał zaległe dwie, to umorzona zostaje tylko ta jedna. Odniesienie jest zawsze do wniosku podatnika. Wydanie decyzji w sprawie umorzenia zawsze poprzedzone jest wnikliwą analizą sytuacji ekonomicznej.

Sprawozdania finansowe – suma bilansowa w stosunku do roku 2013 znacząco wzrosła w związku z oddanymi do użytkowania inwestycjami. Środki w budowie – pozycja znacząco się zmniejszyła. Należności długoterminowe, to pozycja określająca płatności należne Gminie za sprzedaż lokali w systemie ratalnym. Udziały i akcje - wzrost o 48.000,00 zł dotyczy udziałów Gminy w ZGK. Materiały i zapasy, to głównie materiały które były zakupione na koniec danego okresu sprawozdawczego, a nie zostały jeszcze wydane do budowania, czy użytkowania. Należności z tytułu dostaw i usług – kwota ponad 610.000,00 zł wynika z ujęcia w niej zaległości z tytułów niepłaconych czynszów dzierżawnych za lokale komunalne mieszkalnych, użytkowych i pozostałych. Pozostałe należności – kwota 7.000.000,00 zł znacząca ale mieszczą się w niej wszystkie pożyczki mieszkaniowe z wszystkich jednostek udzielane pracownikom z funduszu socjalnego, zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych. Środki na rachunkach bankowych – wynikające z wyciągów bankowych.

Układ bilansu – aktywa majątek trwałe i obrotowy, pasywa – źródła finansowania majątku. Podsumowując sumarycznie rok budżetowy został zamknięty zyskiem w wysokości 5.773.000,00 zł i jest o blisko 500.000,00 zł wyższy niż w roku ubiegłym. Zobowiązania długoterminowe to pożyczki i kredyty. Zobowiązania z tytułu usług – 1.815.000,00 zł – w tej kwocie jest m.in.

faktura która była do zaewidencjonowania w roku 2014 ale termin jej płatności przypadał na rok 2015 /dot. sali gimnastycznej w Sypniewie kwota 1.500.000,00 zł/. Zobowiązania wobec budżetu – wynikają z wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego, a w przypadku placówek oświatowych również zobowiązań wobec ZUS i Urzędu Skarbowego. Pozostałe pozycje bilansu, to również wykazane kwoty kaucji pobranych na koniec roku w związku z wykonaniem umów najczęściej dotyczących inwestycji, Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych – odpisy są obligatoryjne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów – kwota ponad 781.000,00 zł /dot. głównie otrzymanej subwencji w miesiącu grudniu, a dotyczącej stycznia roku kolejnego/.

Bilans Gminy – po stronie aktywów głównie środki finansowe Gminy na rachunku bankowym i należności o d budżetów w tym udziały w podatku od osób fizycznych za grudzień. Po stronie pasywów – kredyty Gminy. Odnotowano również niewielki deficyt 273.000,00 zł. W bilansie wykazuje się również operacje nierasowe tj. umorzenie pożyczki z WFOŚiGW.

Rachunek zysków i strat – sumarycznie wynik finansowy zakończono zyskiem ponad 5.773.000,00 zł i jest on o 500.000,00 zł wyższy niż w roku ubiegłym.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki – ujmowany jest tu zysk z lat poprzednich, ewidencjonuje się także wszelkie otrzymane, bądź przekazane nieodpłatnie środki trwałe, zrealizowane wydatki budżetowe. Składniki te wpływają na zwiększenie bądź zmniejszenie funduszu. Póki co na koniec 2014r. fundusz wzrósł o 8.000.000,00 zł.

Radny Jan Antczak zapytał w jakim procencie w chwili obecnej – na koniec 2014r. jest zadłużona Gmina Więcbork.

Skarbnik Gminy Więcbork odpowiedziała, że od 2014 roku każdą gminę obowiązują indywidualne wskaźniki zadłużenia, co ma jedynie odzwierciedlenie w WPF i to jest jedyna rzecz, która Gmina musi spełnić. Jeżeli natomiast odnieść to do przepisów obowiązujących do końca 2013 roku, gdzie zadłużenie na koniec roku nie mogło przekroczyć 60% wykonanych dochodów, to Gmina Więcbork miała ten wskaźnik w granicach 43%-44%.

Burmistrz Więcborka dodał do powyższego że procent zadłużenia maleje dlatego, bo obroty po stronie dochodów i po stronie wydatków są coraz wyższe. Natomiast zadłużenie liczone jest zawsze w stosunku do aktualnych dochodów.

Skarbnik Gminy Więcbork wskazała, że warte odnotowania jest również to, że w ubiegłym roku Gmina spłaciła ponad 280.000,00 zł pożyczki, której nie musiano spłacać. Sytuacja finansowa Gminy pozwoliła jednak na tą spłatę i ma nadzieję, że będzie to praktykowane w dalszym ciągu.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy wcześniejsze spłacenie kredytów lub pożyczek jest dla Gminy korzystne.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że przez kolejne lata należy wnikliwie obserwować wskaźnik zadłużenia. Każda zmiana dochodów i wydatków w związku z wpływaniem decyzji np. od Wojewody, wpływa na kształtowanie się wskaźnika zadłużenia. Gdyby udało się spłacić w trakcie bieżącego roku budżetowego roku jedną pożyczkę z WFOŚiGW dałoby to Gminie pewien margines swobody. Nie wyobraża sobie jednak, by w trakcie roku wszystko w budżecie działało „na styk”, jakieś niewielkie rezerwy muszą być.

Radny Antczak prosił o przypomnienie kwestii dotyczącej konsolidacji zadłużenia, która miała miejsce w poprzedniej kadencji Rady.

Skarbnik Gminy Więcbork podała, że konsolidacją zostały objęte kredyty na łączną kwotę 14.400.000,00 zł. Najkorzystniejszy kredyt, gdzie marża była najmniejsza 1,8% z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy pozostał, gdyż forma doradcza pomagająca w emisji obligacji sugerowała wyłączenie go z konsolidacji z uwagi na niskie koszty obsługi. Przetarg wygrał Bank DNB i marża tych najwcześniej płatnych wynosi od 0,95%, a maksymalna marża wynosi 1,15%. Na pewno wydłuży się okres spłaty zadłużenia ale jeżeli uda się spłacić pożyczkę, a Burmistrz i Radni wyrażą taką wolę, zacząć spłatę od najstarszych zobowiązań, gdzie ta marża jest najwyższa. Konsolidacja dała na pewno Gminie „oddech”.

Burmistrz Więcborka przyznał, że zgadza się z ostatnim stwierdzeniem Skarbnik, że Gmina zyskała „oddech” ale jeżeli chodzi o sprawy finansowe to nie do końca tak właśnie jest, bo za ten „oddech” mimo wszystko trzeba będzie zapłacić.

Radny Kazimierz Wilczyński dociekał przyczyn zwiększenia planu wydatku w dziale „Rolnictwo i Łowiectwo”.

Skarbnik Gminy Więcbork wskazała, że w tym dziale ewidencjonowane są zarówno dochody, jak i wydatki związane ze zwrotem rolnikom części podatku akcyzowego. Przyjęcie dochodów może nastąpić dopiero z chwilą wpływu decyzji od Wojewody /pismo inf. o wielkości przyznanych środków/, a to robi się wcześniej na podstawie złożonych przez rolników wniosków.

W tej części obrad radni odnieśli się również do sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku oraz kontroli, jakie w zakresie wydatkowania środków budżetu Gminy przeprowadzała Komisja w roku 2014.

Przewodniczący Komisji zamknął dyskusję i zarządził głosowanie nad wykonaniem budżetu gminy za 2014 rok i udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Więcborka za 2014 rok.

Obecnych 5 radnych

Za udzieleniem absolutorium głosowało - 4 radnych
Wstrzymał się od głosu - 1 radny

Opinia pozytywna

Wypracowany przez Komisję wniosek i uchwała w sprawie absolutorium przyjęte zostały w poniższej treści /skan dokumentów z podpisami Komisji Rewizyjnej dostępny na stronie BIP Gminy Więcbork przy Protokole z VIII sesji RM z dn. 27.05.2015r/:

UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ

RADY MIEJSKIEJ W WIĘCBORKU

z dnia 11 maja 2015r.

W sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Więcborka za 2014 rok

Komisja w składzie:

Podpisy Komisji

1. Jacek Kabattek
2. Kazimierz Wilczyński
3. Wojciech Janicki
4. Beata Kopta
5. Jan Antczak

Działając na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.¹), Komisja Rewizyjna zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2014 rok oraz wnosi do Rady o udzielenie Burmistrzowi Więcborka absolutorium za 2014 rok.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Więcbork za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdań finansowych za 2014 rok oraz Uchwałą Nr 20/S/2015 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 28 kwietnia 2015r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Więcborka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Więcbork za 2014 rok wraz z załączoną informacją o stanie mienia Gminy i wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Burmistrza Więcborka Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Waldemarowi Kuszewskiemu – Burmistrzowi Więcborka absolutorium za 2014 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium - 4 głosy,
przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów
wstrzymujących się - 1głos

¹Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz. 645, 1318, z 2014r. poz. 379, 1072.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miejskiej w Więcborku powierza się Przewodniczącemu Komisji

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZALACZNIK

**do Uchwały Komisji
Rewizyjnej**

z dnia 11 maja 2015r.

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Więcborku z wykonania budżetu Gminy
Więcbork za 2014 r.**

Na posiedzeniu w dniu 11.05.2015 r. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Więcbork za 2014 r, ze sprawozdaniami finansowymi za 2014 r, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o wykonaniu budżetu oraz informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i porównała powyższe z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz wynikami kontroli, jakich dokonała w 2014r. w jednostkach gminnych i innymi sprawozdaniami,

a następnie stwierdziła, co następuje:

Budżet gminy wg Uchwały Rady Miejskiej w Więcborku nr XXXVII/325/2013 z dnia 20 grudnia 2014 r. na dzień 01.01.2014 r. po stronie dochodów wynosił: **39.362.577,63 zł.**, a po stronie wydatków: **42.030.872,85 zł.** Natomiast po zmianach na dzień 31.12.2014 r. – dochody wyniosły: **43.253.451,43 zł.**, wydatki zaś wyniosły: **44.837.528,44 zł.** Zaplanowana deficyt budżetu na dzień 01.01.2014 r. wynosił: **2.668.295,22 zł.** w trakcie roku został zmniejszony do kwoty **1.584.077,01 zł.** Zaplanowano, iż deficyt ten pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej roku 2013 w wysokości **452.525,01 zł.**

ze sprzedaży wyemitowanych obligacji w wysokości **810.000,00 zł.** oraz zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu w wysokości **321.552,00 zł.**

Ostatecznie, zgodnie z Zarządzeniem nr 0050.21.2015 Burmistrza Więcborka z dnia 30 marca 2015 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Więcborka za 2014 r. dochody wykonano w wysokości **42.309.957,12 zł,** a wydatki w wysokości **42.583.545,76 zł.**

Wykonanie dochodów w stosunku do planowanych było niższe o kwotę **943.494,31 zł,** co stanowi **97,85%** założeń. Kwota dochodów wykonanych w 2014 r. w porównaniu z rokiem 2013 wzrosła o **1.032.324,60 zł,** tj. o **2,50%.**

W 2014 r. umorzono:

- podatek rolny od osób fizycznych na kwotę **1.078,00 zł.,**
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **20.150,92 zł,**
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych na kwotę **23.830,81zł.**
- podatek rolny od osób prawnych na kwotę **234,50 zł.,**
- podatek od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **1.944,00 zł.**

Odsetek umorzono od osób prawnych i fizycznych na kwotę **34.480,00 zł.**

Razem umorzenia wyniosły **81.718,23 zł.**

Burmistrz Więcborka dokonał odroczeń i rozłożenia na raty:

- podatek rolny od osób fizycznych na kwotę **4.289,40 zł.,**
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **57.340,80 zł,**
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych na kwotę **42.871,00 zł.**
- podatek od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **13.316,00 zł.,**

Odsetek odroczone i rozłożone na raty od osób fizycznych i prawnych na kwotę **3.433,00 zł.**

Razem odroczenia i rozłożenia na raty wyniosły **121.250,20 zł.**

W stosunku do roku 2013 wartość umorzeń podatków w 2014 r. zmniejszyła się o **246.579,22 zł.** W 2013 r. łączna wartość wyszczególnionych powyżej pozycji w zakresie umorzenia zaległości podatkowych wynosiła 328.297,45 zł (wysoka kwota umorzeń wynikała z konieczności umorzenia dużych kwot zaległości wraz z należnymi odsetkami z przyczyn niezależnych od Gminy tj., zakończenie postępowania upadłościowego, zakończenie

postępowania egzekucyjnego, śmierć podatnika). Natomiast wartość odroczeń i rozłożeń na raty wzrosła o **1.410,17 zł** w stosunku do 2013 r.

Należy podkreślić, że w dochodach własnych gminy, przede wszystkim z tytułu podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości, środków transportowych w dziale 756 rozdziały 75615 i 75616 na koniec 2014 roku zaległości wyniosły **605.935,47 zł.** i wzrosły w stosunku do roku 2013 o kwotę **35.000,19 zł.** W celu ściągnięcia zaległości w 2014 roku wysłano 1633 upomnień na łączną kwotę **1.061.482,42 zł,** wystawiono 293 tytuły wykonawczych na łączną kwotę **216.553,85 zł.**

Zaległości dotyczą także opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wyniosły na koniec 2014 r. **96.521,90 zł.** W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono i wysłano 1.219 upomnień na kwotę **137.685,29 zł** i 415 tytułów wykonawczych na łączną sumę **52.710,64 zł.** W okresie sprawozdawczym, w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami, zastosowano ulgi w spłacie zaległości w formie umorzenia (umorzona kwota **489,00 zł**), odroczenia terminu płatności i rozłożenia na raty (łącznie **2.715,00 zł**).

Budżet gminy wg Uchwały Rady Miejskiej w Więcborku nr XXXVII/325/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. na dzień 01.01.2014 r. po stronie wydatków wynosił: **42.030.872,85 zł.** Natomiast po zmianach na dzień 31.12.2014 r. plan po stronie wydatków wynosił **44.837.528,44 zł,** wykonanie zaś **42.583.545,76 zł.,** co stanowi **94,97 %.** Wykonanie planu wydatków uzależnione było od rozstrzygnięcia wniosków na inwestycje z udziałem środków unijnych. Plan wydatków w ciągu roku był zmieniany wg potrzeb zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wydatki na obsługę długu w 2014 r. wyniosły **646.062,45 zł.**

Zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej realizowane były zgodnie z założonym planem i Komisja nie wnosi zastrzeżeń.

Inwestycje i zadania rzeczowe finansowane ze środków własnych były realizowane zgodnie z przyjętym przez Radę Miejską w Więcborku planem budżetu na 2014 r. Dwie inwestycje nie zostały zrealizowane z przyczyn niezależnych od Gminy. Ich wykonanie zostało przewidziane w budżecie Gminy na 2015 r.

Na szczególną uwagę zasługuje fakt realizowania w ustalonym terminie spłat rat pożyczek, kredytów i odsetek.

Gmina Więcbork w roku 2014 wyemitowała obligacje komunalne na łączną kwotę 15.210.000,00 zł. Emisja obligacji służyła sfinansowaniu planowanego deficytu budżetowego (810.000,00) oraz Gmina dokonała częściowej konsolidacji zadłużenia na łączną kwotę 14.400.000,00 zł. Ostateczny termin wykupu tych obligacji mija w 2027 r.

W 2014 roku Urząd Miejski w Więcborku spłacił pożyczki do WFOŚiGW w Toruniu w kwocie **523.146,00 zł.**, kredyt w BOŚ S. A. w Bydgoszczy w kwocie **660,000,00 zł.**, kredyt w BS Więcbork w kwocie **2.200,75 zł.** oraz kredyt w BS Bydgoszcz w kwocie **6.057,00 zł.** Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, emisji obligacji komunalnych wyniosło **18.379.590,23 zł.** Na koniec 2014 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Należy podkreślić, że w trakcie prac Komisja Rewizyjna kierowała się kryteriami: legalności, gospodarności, celowości i rzetelności. Ponadto oceniając budżet za 2014r. odniosła się do przeprowadzonych w roku 2014, analizy przebiegu realizacji budżetu Gminy Więcbork za I półrocze 2014r, kontroli wydatkowania dotacji z budżetu Gminy Więcbork przez Klub Sportowy „GROM” Więcbork, Kontroli przeprowadzonej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w zakresie udzielanych przez Jednostkę świadczeń, w tym ich rodzajów i kryteria przyznawania.

Po przeanalizowaniu materiałów i zawartych w nich danych nie wniosła uwag. Wobec dokonanych ustaleń, zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Więcbork za rok 2014 i wystąpienia do Rady Miejskiej w Więcborku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Więcborka.

W sprawach różnych Radny Antczak pytał, czy zapadły już jakieś decyzje odnośnie równiarki. Pytał również o termomodernizację MGOK w Więcborku.

Burmistrz Więborga stwierdził, że temat cały czas jest analizowany.

W kwestii termomodernizacji głos zabrała **Skarbnik Gminy** mówiąc, że termomodernizacja, która zaplanowana była w budżecie roku 2015 na pewno nie dojdzie do skutku. W tej chwili oczekuje się na ogłoszenia dotyczące nowych konkursów.

Przewodniczący Komisji chciał wiedzieć, czy inwestycja o której mowa wpisana jest też w przygotowywaną Strategię Rozwoju Obszaru Społeczno-Gospodarczego Powiatu Sępoleńskiego.

Burmistrz Więcborka odpowiedział, że pierwotnie ta inwestycja była wpisana w dokument ale prawdopodobnie będzie ona ujęta ostatecznie w projektach komplementarnych tj. poza polityką terytorialną. Środki, które będzie miała do dyspozycji Gmina po wykonaniu kanalizacji w Runowie Krajeńskim oraz modernizacji stacji uzdatniania wody w Runowie, które stanowiąc będą spory wydatek, będą zbyt małe na tego typu inwestycje. Termomodernizacja będzie możliwa do wpisania w politykę regionalną ale już kwestia remontów wewnątrz obiektu, o których była mowa, w tym remont sali kinowej, Gmina będzie szukała innych źródeł finansowania np. z Ministerstwa Kultury.

Radny Antczak poruszył temat remontu, który przeprowadzany jest przez Gminę na obiektach po byłej siedzibie ZGM na ul. Wyzwolenia w Więcborku. Interesowały go plany ewentualnego przeniesienia w tą lokalizację sprzętu gminnego.

Burmistrz Więcborka potwierdził, że taki plan jest. W pierwszej kolejności przewiezione zostaną tam materiały „budowlano, drogowe”, gdyż nie przydają one estetyki terenowi za Urzędem Miejskim. W drugiej kolejności rozważane będą kwestię przeniesienia tam sprzętu, aczkolwiek mocno na uwadze będzie tu fakt, że teren położony jest na uboczu. Na pewno jednak dążyć się będzie do tego, by obiekt zagospodarowany został w najszerszym możliwym zakresie.

Radny Wojciech Janicki dopytywał o rozstrzygnięcie dotyczące rozbiórki komina przy bloku nr 1 na Osiedlu BoWiD.

Burmistrz Więcborka odpowiedział, że Wspólnocie został złożona propozycja dotycząca rozbiórki. Nie ma ostatecznych decyzji w sprawie, chociaż mieszkańcy nie są rozwiązaniem usatysfakcjonowani. Koszt w kwocie 30.000,00 zł wskazany został przez wykonawcę termomodernizacji budynku, a z informacji Dyrektora ZGK pozyskanej w Sępólnie wynika, że kwota ta wcale nie jest na wyrost.

Na tym spotkanie zakończono.

Prot. I. Mrozek

**Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej**

/-/ Jacek Kabattek