

**Protokół Nr 11**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Więcborku, odbytego**  
**w dniu 10.05.2016r.**

Posiedzenie odbyło się w 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** powitał wszystkich zebranych przypominając jednocześnie porządek obrad spotkania, który obejmował:

1. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdań finansowych jednostek samorządowych i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Więcbork za 2015 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 przyjęto jednogłośnie**

Zgodnie z przyjętym porządkiem spotkania Przewodniczący Komisji przekazał głos **Skarbnik Gminy Więcbork**, która omówiła wykonanie sprawozdań finansowych za 2015r.

Budżet gminy wg Uchwały Rady Miejskiej w Więcborku nr III/13/2014 z dnia 29 grudnia 2014r. na dzień 01.01.2015 r. po stronie dochodów wynosił: **38.778.575,00 zł.**, a po stronie wydatków: **40.360.575,00 zł.** Natomiast po zmianach na dzień 31.12.2015 r. – dochody wyniosły: **42.719.594,62 zł.**, wydatki zaś wyniosły: **43.250.981,23 zł.** Zaplanowany deficyt budżetu na dzień 01.01.2015r. wynosił: **1.582.000,00 zł.** W analizowanym okresie zmienił się i na dzień 31.12.2015 r. wynosi: **531.386,61 zł.** Źródłem sfinansowania planowanego deficytu są wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

- **Plan dochodów w 2015 r. zwiększył się o kwotę 3.941.019,62 zł**
- **Subwencje, w tym: subwencja oświatowa 223 024,00**
- **Plan wydatków w 2015 r. zwiększył się o kwotę 2.890.406,23 zł.,**
- **Na dzień 31.12.2015 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 1.470.483,17 zł (przy zaplanowanym deficycie 531.386,61 zł).**

**Dochody majątkowe** wykonano w wysokości **2.827.579,53 zł.** Założony plan został zrealizowany. Dochody majątkowe głównie stanowiły środki stanowiące dofinansowanie inwestycji zrealizowanych w roku 2014. Są to m. in.:

1. kwota 1.000.000,00 zł – „Przebudowa, rozbudowa i remont targowiska w Więcborku”,
2. kwota 470.400,00 zł – „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Sypniewie o salę gimnastyczną i niezbędną infrastrukturę techniczną”,
3. kwota 194.402,00 zł – „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, przepompownią ścieków i zasilaniem energetycznym we wsi Witunia, Gmina Więcbork”,
4. kwota 179.024,42 zł – „Remont świetlic wiejskich na terenie Gminy Więcbork w miejscowościach: Dorotowo, Pęperzyn, Nowy Dwór, Puszcza, Suchorączek, Runowo Krajeńskie, Zakrzewska Osada”,
5. kwota 62.270,00 zł - Przebudowa i remont świetlic wiejskich na terenie Gminy Więcbork w miejscowościach Czarmuń i Witunia”,
6. kwota 11.841,29 zł – „Wyposażenie świetlicy w Borzyszkowie”,
7. kwota 25.000,00 zł – „Urządzenie miejsca rekreacji w miejscowości Górowatki,
8. kwota 46.402,04 zł – zwrot części wydatków inwestycyjnych poniesionych w 2014r. w ramach funduszu sołeckiego,
9. kwota 33.586,22 zł – „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Więcbork – Szkoły Podstawowej w Sypniewie”.
10. kwota 950,00 zł – „Budowa pomostu oraz zagospodarowanie miejsca kąpielowego przy Jeziorze Śmiłowskim w miejscowości Śmiłowo”,
11. kwota 2.763,85 zł – „Przebudowa, remont pomostu oraz remont budynku hangaru służącego wędkarstwu, rekreacji i turystyce ogólnodostępnej wraz z jego wyposażeniem”.

**Ponadto, dochody majątkowe** stanowią wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności (326.747,24 zł) oraz środki stanowiące dofinansowanie następujących inwestycji zrealizowanych w 2015 r.:

1. kwota 348.459,00 zł - „Zamknięcie i rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Dalkowo, Gmina Więcbork”,
2. kwota 92.524,47 zł – „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej na dł. 0,850 km w obrębie geod. Zakrzewek”,
3. kwota 33.209,00 zł – „Budowa placu zabaw w miejscowości Suchorączek oraz doposażenie świetlic w miejscowościach Dorotowo i Zabartowo”.

**Dochody bieżące** wykonano w wysokości **40.168.422,30 zł.**

**Wykonane wydatki majątkowe** stanowią 11,54% wydatków wykonanych ogółem. Realizacja zaplanowanych inwestycji przebiegła prawidłowo. Nie zrealizowana została jedna

inwestycja (Utwardzenie wjazdu przy budynku MGOPS w Więcborku - szczegóły w dalszej części sprawozdania). Wydatki inwestycyjne wykonano na poziomie 97,01% planu. Natomiast wykonanie planu wydatków bieżących w 2015 r. nastąpiło na poziomie 95,88%. Realizacja zadań własnych Gminy nastąpiło zgodnie z założeniami. Procent niewykonania wynika m. in. z oszczędności po przetargowych, utrzymujących się niskich stóp procentowych warunkujących koszty obsługi zadłużenia, zwolnień lekarskich pracowników. **Zrealizowane wydatki na zadania zlecone** nie przekraczają kwoty otrzymanych dotacji na te zadania. Ich wykonanie nastąpiło zgodnie z założonym planem.

**Stan wykonania inwestycji w 2015 r. przedstawia się następująco:**

1. **Budowa chodnika we wsi Witunia** – zadanie zrealizowane,
2. **Budowa chodnika we wsi Jastrzębiec** – etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
3. **Przebudowa drogi powiatowej nr 1125 C relacji Sypniewo - Borzyszkowo na odcinku Lubcza – Borzyszkowo** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
4. **Przebudowa ciągu pieszo - rowerowego wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną na os. BoWiD w Więcborku** – udziały na realizację zadania przekazano do ZGK Sp. z o.o. w Więcborku,
5. **Budowa drogi gminnej w obrębie ul. K. Wielkiego, B. Chrobrego w Więcborku** – zadanie zrealizowane,
6. **Budowa drogi we wsi Zabartowo** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
7. **Budowa drogi wraz z odwodnieniem we wsi Runowo Kr.** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
8. **Budowa dróg gminnych oraz sieci kanalizacji deszczowej na Osiedlu Piastowskim w Więcborku (dokumentacja)** – zadanie zrealizowane,
9. **Budowa dróg o nawierzchni z kostki betonowej na Osiedlu Łopiennik w Więcborku** – etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
10. **Budowa dróg o nawierzchni z kostki betonowej wraz z odwodnieniem na ul. Lipowej i częściowo na ul. Brzozowej w Więcborku** – etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
11. **Modernizacja chodnika na ul. W. Witosa we wsi Witunia** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
12. **Modernizacja chodnika we wsi Sypniewo** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
13. **Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej na dł. 0,850 km w obrębie geod. Zarzewek** – zadanie zrealizowane,
14. **Przebudowa chodnika oraz budowa parkingu przy budynku wielorodzinnym gminnym – ul. Powstańców Wielkopolskich w Więcborku** – zadanie zrealizowane,
15. **Przebudowa ulicy Krajeńskiej w Więcborku** – zadanie zrealizowane,
16. **Zakup wiaty przystankowej na zajezdnię przy ul. Gdańskiej w Więcborku** – inwestycja zrealizowana,
17. **Zakup ciągnika rolniczego 4x4 o mocy powyżej 100 KM, minimum 2000 r. z miękką przednią osią wyposażony w przedni TUZ oraz trzysekcyjny ładowacz czółowy z łyżką załadowniczą i widłami do załadunku palet** – zakup inwestycyjny zrealizowany,
18. **Zakup przecinarki do betonu** – zakup inwestycyjny zrealizowany,
19. **Zakup rębaka do drewna** – zakup inwestycyjny zrealizowany,

20. **Zakup samochodu dostawczego do 3,5 tony, podwójna kabina – brygadówka – zakup inwestycyjny zrealizowany,**
21. **Zakup zagęszczarki gruntu do 160 kg. – zakup inwestycyjny zrealizowany,**
22. **Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku przedszkola na budynek mieszkalny wielorodzinny w Runowie Kraj. (dokumentacja) – zadanie zrealizowane,**
23. **Wykup gruntów – zaplanowane na rok 2015 r. odpłatne nabycia gruntów zostały zrealizowane,**
24. **Rozbudowa i przebudowa cmentarza komunalnego w Więcborku - zadanie zrealizowane,**
25. **Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej – zadanie zrealizowane,**
26. **Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na pomieszczenie archiwum wraz z jego wyposażeniem oraz pomieszczenia socjalno – magazynowe – inwestycja zrealizowana,**
27. **Utwardzenie terenu przy budynku administracyjnym Urzędu Miejskiego w Więcborku - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,**
28. **Informatyzacja Urzędu Miejskiego w Więcborku – zakupy inwestycyjne zrealizowane,**
29. **Zakup bramy garażowej dla OSP Zabartowo - zakupy inwestycyjne zrealizowane,**
30. **Zakup pieca c. o. dla OSP Więcbork - zakupy inwestycyjne zrealizowane,**
31. **Zakup sprzętu specjalistycznego - zakup motopompy dla OSP Suchorączek - zakupy inwestycyjne zrealizowane,**
32. **Zakup i montaż syreny elektronicznej o mocy 600W DSE-600S wraz z modulem komunikacji radiowej RUN-4000 – zadanie zrealizowane,**
33. **Budowa ogrodzenia przy Zespole Szkół w Jastrzębcu - zadanie zrealizowane,**
34. **Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy przy Zespole Szkół w Sypniewie - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,**
35. **Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Sypniewie o salę gimnastyczną i niezbędną infrastrukturę techniczną – inwestycja zrealizowana,**
36. **Termomodernizacja budynków placówek oświatowych na terenie Gminy Więcbork – Szkoła Podstawowa w Zakrzewku i Zespół Szkół w Jastrzębcu (dokumentacja) - zadanie zrealizowane,**
37. **Wymiana kotła c. o. oraz modernizacja kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Więcborku - zadanie zrealizowane,**
38. **Zakup zmywarki gastronomicznej do Zespołu Szkół w Sypniewie - zakupy inwestycyjne zrealizowane,**
39. **Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych – zadanie zrealizowane,**
40. **Utwardzenie wjazdu przy budynku MGOPS w Więcborku – zadanie inwestycyjne nie zostało zrealizowane z uwagi na zasadność wykonania tego zadania łącznie z dokończeniem utwardzenia terenu przy Urzędzie Miejskim w Więcborku (bliskie sąsiedztwo obu terenów i połączenie ich traktem pieszo-jezdnym warunkuje zaliczenie tej inwestycji jako etap utwardzenia terenu przy UM w Więcborku),**
41. **Budowa kanalizacji deszczowej na ul. Kwiatowej w Sypniewie - zadanie zrealizowane,**
42. **Zamknięcie i rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Dalkowo, Gmina Więcbork – zadanie zrealizowane,**
43. **Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlu Piastowskim w Więcborku - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,**
44. **Zakup i montaż fontanny świetlnej - zadanie zrealizowane,**

45. **Dofinansowanie wykonania przydomowych oczyszczalni ścieków** – zadanie zrealizowane,
46. **Budowa ogrodzenia wokół świetlicy wiejskiej w Czarmuniu** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
47. **Instalacja c.o. w świetlicy wiejskiej w Puszczy - wykonanie dokumentacji** - zadanie zrealizowane,
48. **Instalacja c.o. w świetlicy wiejskiej w Śmilowie - wykonanie dokumentacji** - zadanie zrealizowane,
49. **Przebudowa zjazdu do świetlicy wiejskiej w Czarmuniu** - zadanie zrealizowane,
50. **Utwardzenie placu przy świetlicy wiejskiej w Borzyszkowie** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
51. **Zakup i montaż klimatyzatora w Sali Krajeńskiej Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku** - zadanie zrealizowane,
52. **Zakup urządzeń nagrzewających w świetlicy wiejskiej w Nowym Dworze** - etap prac zaplanowany na rok 2015 r. został zrealizowany,
53. **Budowa placu zabaw w miejscowości Suchorączek oraz wyposażenie świetlic w miejscowościach Dorotowo i Zabartowo** – inwestycja zrealizowana.

**Należności** ogółem wynosiły: 6.635.131,54 zł, w tym wymagalne: 4.080.069,52 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 i 700.

**Należności wymagalne nie występują w MGOK** w Więcborku i M-G Bibliotece w Więcborku. Natomiast należności wymagalne w BOOS w Więcborku to kwota zaległych płatności z tytułu odpłatności za pobyt w przedszkolu (473,20 zł), należności z tytułu dostaw usług (588,30 zł), należności z tytułu najmu (164,28 zł).

**Zobowiązania** według tytułów dłużnych na dzień wskazany powyżej ogółem wynosiły: 18.108.058,31 zł, w tym kwota 520.319,84 zł z tytułu zawartej umowy leasingu na dostawę równiarki drogowej. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania następujących jednostek: Zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. wynosiły ogółem 18.108.058,31 zł., co stanowi 42,12% w stosunku do wykonanych dochodów.

**Wydatki – na plan 611.380,00 zł. wyk. 531.742,18 zł. tj. 86,97 % /Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego/**

Są to odsetki od pożyczek i kredytów zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu i z Banku Spółdzielczego w Bydgoszczy. Ponadto, odsetki od wyemitowanych obligacji przez DNB Bank Polska SA. Niewykonanie planu wydatków wynika głównie z faktu utrzymywania się niskiego poziomu oprocentowania posiadanego zadłużenia.

**Sprawozdania Jednostek wg sprawozdania zbiorczego**

**Aktywa trwale** – w porównaniu do roku 2014 pozostają one na względnie stałym poziomie. Pomimo zrealizowania wielu inwestycji księgowo nie nastąpił wzrost majątku z uwagi na odpisy amortyzacyjne. Długoterminowe aktywa finansowe, to udziały Gminy w spółce komunalnej tj. Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Więcborku. W porównaniu do roku 2014 pozycja ta zwiększyła się o 400.000,00 zł. Środki finansowe na rachunkach bankowych

wyższe niż w roku poprzednim podobnie, jak należności krótkoterminowe, głównie za sprawą prawomocnego wyroku sądu dotyczącego pracownika Biura Obsługi Oświaty Samorządowej w Więcborku. Sumarycznie całość wpłynęła na zwiększenie naszej sumy bilansowej o ponad 2.000.000,00 zł.

**Pasywa** – kwota funduszu rośnie, co należy uznać za pozytywną sytuację. Wynik finansowy również jest wyższy niż w roku 2014. Na zobowiązania długoterminowe składają się zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz wyemitowane obligacje. Kwota z tego tytułu różni się od tej podanej w opinii RIO 18.108.058,31 zł, ponieważ dane podawane przez RIO dotyczą zobowiązań Gminy sklasyfikowanych wobec tytułów dłużnych. W sprawozdaniu z wykonania budżetu podane jest również zobowiązanie Gminy wynikające z tytułu leasingu, stąd różnica o kwotę 520.319,84 zł. Pozostałe zobowiązania występujące po stronie pasywów są to zobowiązania bieżące tj. z tytułu wynagrodzeń, ubezpieczeń, wobec budżetów i dotyczą wynagrodzenia należnego za grudzień bądź dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

**Rachunek wyników-** łącznie odnotowano wzrost kwoty zysku netto. Na koniec roku 2014 wynosiła ponad 5.700.000,00 zł. Aktualnie jest to kwota w granicach 7.000.000,00 zł.

**Zestawienie zmian w funduszu** – kwota funduszu wzrasta z roku na rok. W materiałach przedłożonych radnym wyraźnie uwidocznione jest, jakie pozycje spowodowały wzrost funduszy, a które ewentualnie skutkują jego zmniejszeniem

**Przewodniczący Komisji** otworzył dyskusję.

**Radna Beata Kopta** zauważyła, że największe dopłaty płyną do gminnej oświaty. Chciała wiedzieć, czy jest to tendencja wzrostowa, czy malejąca.

**Skarbnik Gminy** odpowiedziała, że w ostatecznym rozliczeniu jest to tendencja malejąca. Jest to w głównej mierze skutek wprowadzenia standardów. One w dużej mierze ujednoliciły i wpłynęły na pojawienie się wolnych środków.

**Radny Jan Antczak** pytał z kolei o obecne procentowe zadłużenie Gminy.

**Skarbnik Gminy** podała, że obecnie wynosi on 42.12%. Mówiła też, że od 2014 roku Gminę obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia wyliczany dla każdego roku funkcjonowania samorządu. Natomiast to, co było przed rokiem 2014 tj. że zadłużenie liczone na koniec roku nie powinno przekroczyć 60% dochodów wykonanych, a koszty obsługi zadłużenia łącznie z latami nie powinny przekroczyć 15% , już nie obowiązuje.

**Radny Wojciech Janicki** chciał wiedzieć, jak wygląda sytuacja, w przypadku spłaty długu przez była księgową BOOS.

**Skarbnik Gminy** powiedziała, że sprawa jest u komornika i to co może on wyegzekwować jest ściągane. Na razie skupia się na poborze kwoty z wynagrodzenia.

**Burmistrz Więcborka** uzupełnił powyższe mówiąc, że toczą się pewne postępowania i czynione są pewne ruchy dotyczące nieruchomości, która była własnością zobowiązanej i ma nadzieję, że w niedługim czasie będzie mógł poinformować radnych o wynikach tych działań.

**Radny Kazimierz Wilczyński** pytał o dług, który miała do spłacenia była księgową MGOK.

**Skarbnik Gminy** odpowiedziała, że ten dług został całkowicie spłacony z końcem roku 2015.

**Radny Antczak** dopytywał, ile pieniędzy trzeba było oddać ze środków, które Gmina otrzymała na obsługę wyborów.

**Skarbnik Gminy** doprecyzowała, że to co zostało oddane dotyczyło ewentualnie diet. Kontynuując Mówiła, że dochody zostały wykonane w 100% natomiast jeżeli chodzi o wydatki, to w ciągu roku zwiększona została subwencja o ponad 200.000,00 zł. kiedy pojawiły się oszczędności zwiększany był plan inwestycyjny, na zapas kupowano materiały, które w roku bieżącym pozostaje jedynie „wbudować” w drogi, bo głównie dotyczyło to dróg. Placówki oświatowe w ubiegłym roku przeżywały boom zakupowy, szczególnie pod koniec roku. Środki wolne można było sensownie zagospodarować i na wydatki zakupowe i na spłatę zadłużenia i jeszcze wypracować nadwyżkę, która umożliwi w tym roku sfinansowanie planowanego deficytu. W związku z tym w tym roku Gmina nie będzie zaciągała kredytu, a na najbliższej sesji zostaną radnym przedstawione propozycje zmiany w zakresie przychodów Gminy tj. tego czym zamierza się sfinansować deficyt zaplanowany na rok 2016 i rozchody z tytułu zadłużenia /raty pożyczek i wyemitowane obligacje/. To właśnie będzie finansowane nadwyżką z roku ubiegłego i dodatkowo z rozliczenia ubiegłorocznego pozostaną wolne środki. Według wstępnego rozliczenia nadwyżka, o której mowa starczy na rok 2016, 2017 /żeby zbilansować budżet/ i jakaś końcówka pozostanie na rok 2018.

W tej części obrad radni odnieśli się również do sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku oraz kontroli, jakie w zakresie wydatkowania środków budżetu Gminy przeprowadzała Komisja w roku 2015.

**Przewodniczący Komisji** zamknął dyskusję i zarządził głosowanie nad wykonaniem budżetu gminy za 2015 rok i wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Więcborka za 2015rok.

**Obecnych 5 radnych**

**Wniosek o udzieleniu absolutorium Burmistrzowi Więcborka przyjęto jednogłośnie**

**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 XIX sesji RM z dn. 25.05.2016r/**

**Spraw różnych** nie wniesiono.

Prot. I. Mrozek

**Przewodniczący Komisji  
Rewizyjnej**

**/-/ Jacek Kabattek**