

**Protokół Nr 18**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Więcborku, odbytego**  
**w dniu 10.05.2017r.**

Spotkanie odbyło się w biurze Przewodniczącej Rady Miejskiej w Więcborku.

Posiedzenie trwało od godz. 12:00 – 13:30.

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 i przypomniał, że przedmiotem obrad Komisji jest rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdań finansowych jednostek samorządowych i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Więcbork za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, sporządzenie wniosku w sprawie absolutorium i podjęcie uchwały Komisji w sprawie absolutorium oraz sprawy różne.

Do powyższego nie wniesiono zmian.

Kontynuując obrady Przewodniczący Komisji oddał głos **Skarbnik Gminy Więcbork**, która omówiła wykonanie sprawozdań finansowych za 2016r.

**Budżet Gminy** wg uchwały Rady Miejskiej w Więcborku Nr XIV/98/2015 z dnia 23 grudnia 2015r., na dzień 01.01.2016r. po stronie dochodów wyniósł: **37.837.977,00 zł**, a po stronie wydatków: **38.311.977,00 zł**. Natomiast po zmianach na dzień 31.12.2016r. – dochody i wydatki wyniosły równo po **49.039.504,75 zł**. Zaplanowany początkowo deficyt budżetu na dzień 01.01.2016r. wynosił **474.000,00 zł**. W analizowanym okresie deficyt został zmniejszony i uchwałą Rady Miejskiej w Więcborku Nr XXVI/190/2016 z dnia 21.12.2016r. uchwalony został budżet zrównoważony.

Ostatecznie, zgodnie z Zarządzeniem nr 0050.22.2017 Burmistrza Więcborka z dnia 30 marca 2017r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Więcbork za 2016r. dochody wykonano w wysokości **49.248.596,16 zł**, a wydatki w wysokości **47.180.223,22 zł**.

**Plan dochodów** został wykonany zarówno w zakresie dochodów bieżących, jak i majątkowych. Łączna kwota dochodów wykonanych ponad plan wynosi **209.091,41 zł**, co stanowi **100,43%** planu. **Kwota dochodów bieżących** wykonanych w 2016r. w porównaniu z rokiem 2015 wzrosła o **8.403.088,53 zł** tj. o **20,92%**, w tym kwotę

**6.783.626,71 zł** stanowiła dotacja z budżetu państwa na realizację nowego zadania z zakresu administracji rządowej tj. realizację programu 500+.

W 2016r. umorzono:

- podatek rolny od osób fizycznych na kwotę **1.703,00 zł**,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **2.665,20 zł**,
- podatek leśny od osób fizycznych na kwotę **86,00 zł**,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych na kwotę **8.178,00 zł.**,
- podatek rolny od osób prawnych na kwotę **401,00 zł**,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **3.909,00 zł**.

Odsetek od osób fizycznych i prawnych umorzono na kwotę **1.699,00 zł**.

Razem umorzenia wyniosły **18.641,20 zł**.

Burmistrz Więcborka dokonał odroczeń i rozłożenia na raty:

- podatek rolny od osób fizycznych na kwotę **3.606,00 zł**,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **34.402,70 zł**,
- podatek leśny od osób fizycznych na kwotę **2,00 zł**,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych na kwotę **51.689,36 zł**.

Odsetek odroczonego i rozłożonego na raty od osób fizycznych na kwotę **518,00 zł**.

Razem odroczenia i rozłożenia na raty wyniosły **90.218,06 zł**.

W stosunku do roku 2015 wartość umorzeń podatków w 2016r. była wyższa o **3.785,20 zł**. Analizując przyczyny umorzeń i zaległości podatkowych stwierdza się ich zasadność. Główne przyczyny umorzeń to: trudna sytuacja finansowa podatnika, zdarzenia losowe, śmierć podatnika. Natomiast wartość odroczeń i rozłożeń na raty zmniejszyła się o **4.572,81 zł** w stosunku do 2015r.

**W dochodach własnych gminy**, przede wszystkim z tytułu podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości, środków transportowych w dziale 756, rozdziały 75615 i 75616 na koniec 2016 roku zaległości wyniosły **499.236,64 zł** i zmniejszyły się w stosunku do roku 2015 o kwotę **44.275,50 zł**. w celu ściągnięcia zaległości w 2016r roku wysłano 2647 upomnień na łączną kwotę **1.534.706,30 zł**, wystawiono 304 tytułu wykonawcze na łączną kwotę **284,091,46 zł**.

Zaległości dotyczą także opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wyniosły na koniec 2016r. **164.664,36 zł**. W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono i wysłano **690** upomnień na kwotę **161.776,12 zł** i **296** tytułów wykonawczych na łączną sumę **83.028,50 zł**. w okresie sprawozdawczym, w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami, zastosowano

ulgi w spłacie zaległości w formie umorzenia (umorzona kwota **468,00 zł**), odroczenia terminu płatności i rozłożenia na raty (łącznie **7.661,65 zł**).

Budżet Gminy wg uchwały Rady miejskiej w Więcborku Nr XIV/98/2015 z dnia 23 grudnia 2015 roku na dzień 01.01.2016 roku **po stronie wydatków wynosił: 38.311.977,00 zł.** natomiast po zmianach na dzień 31.12.2016r. **plan po stronie wydatków wynosił: 49.039.504,75 zł,** wykonanie zaś **47.180.223,22 zł**, co stanowi **96,21%**. Zrealizowane zostały wszystkie założone zadania własne Gminy. Uzyskane oszczędności wynikają głównie z faktu wyboru w drodze przetargu dostawcy materiałów i usług budowlanych, utrzymujących się niskich stóp procentowych warunkujących koszty obsługi zadłużenia, zwolnień lekarskich pracowników, czy też zmian organizacyjnych w jednostkach Gminy. **Plan wydatków** w ciągu roku był zmieniany wg potrzeb zgodnie z obowiązującymi przepisami. Na koniec 2016r. **nie wystąpiły zobowiązania wymagalne..**

**Wydatki na obsługę długu** w 2016r. wyniosły **506.925,02 zł.**

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

**Inwestycje i zadania rzeczowe** były zrealizowane zgodnie z przyjętym przez Radę Miejską w Więcborku planem budżetu na 2016 rok. Nie została zrealizowana jedna inwestycja mająca polegać na zakupie serwera Dell z oprogramowaniem do Zespołu szkół w Sypniewie. W sprawozdaniu opisane zostały okoliczności nie wykonania zadania.

Przystawione wyjaśnienia ocenia się jako wystarczające.

W roku 2016 Gmina na finansowanie swojej działalności **nie zaciągnęła kredytów, pożyczek oraz nie emitowała obligacji.** Nie korzystała również z kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetowego. Obsługa długu przebiegła w terminach wynikających z zawartych umów. Gmina Więcbork zakończyła rok 2016 nadwyżką budżetową w wysokości **2.068.372,94 zł.**

W 2016 roku Gmina Więcbork **spłaciła zobowiązania z tytułu posiadanych pożyczek, kredytu i wyemitowanych obligacji na łączną kwotę 886.069,52 zł.** Szczegóły przedstawiają się następująco:

1. kwota **304.969,52** stanowi spłatę rat pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu,
2. kwota **234.100,00 zł** stanowi spłatę rat kredytu w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy,
3. kwota **347.000,00 zł**, to wysokość serii B14 obligacji wykupionych od DNB Bank Polska SA.

Spłata zobowiązań następowała zgodnie z zawartymi umowami. Plan rozchodów został zrealizowany.

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, emisji obligacji komunalnych oraz zobowiązania leasingowego na koniec 2016r. wyniosło **17.041.320,45 zł** ( w tym **339.651,50 zł** wynika z zawartej umowy leasingu). Wyliczony indywidualny wskaźnik zadłużenia dla roku 2016 wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest prawidłowy.

**Suma Bilansowa** – w porównaniu do roku 2015 wzrosła o ponad 2.000.000,00 zł, co wynika z środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych /ponad 1.400.000,00 zł/ oraz inwestycji zrealizowanych bądź oddanych do użytkowania w roku 2016. Poza tym wpływ na to miały odpisy amortyzacyjne dokonywane co roku. Akcje i udziały – pozycje jakie Gmina ma w ZGK. Zapasy – kwota podobna jak w roku ubiegłym. Należności z tytułu dostaw i usług – kwota zbliżona do poziomu roku ubiegłego /kwoty z tyt. Czyszów dzierżawnych, użytkowania wieczystego, sprzedaży majątku nieruchomego na raty/. należności od urzędów – dot. należności z urzędów skarbowych za pobrane a jeszcze nie przekazane Gminie podatki. Pozostałe należności – kwota ponad 9.000.000,00 zł –należności wynikające z podatków i opłat lokalnych oraz należności od pracowników z tyt. pobranych pożyczek mieszkaniowych. Środki na rachunkach bankowych /środki na rachunku bieżącym i rachunkach pomocniczych np. środki na rachunku funduszu socjalnego, czy mieszkaniowego/.Stronę pasywów /środki na finansowanie majątku trwałego i obrotowego/ w głównej mierze stanowią zobowiązania długoterminowe - kwota 16.701.668,95zł. /kredyty i pożyczki oraz wyemitowane obligacje/. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług- wszystkie zobowiązania wynikające z bieżącej działalności / odzwierciedlają np. zakup w danym miesiącu materiałów biurowych opały, energii itp./. Zobowiązania wobec budżetu to przede wszystkim podatek do zapłaty z tyt. wynagrodzeń. Zobowiązania wobec ubezpieczeń – składki na ubezpieczenia z tyt. zawartych umów o pracę. Trzy ostatnie składowe plus zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – to co wynika z konieczności zaewidencjonowania w starym roku, potrzeby wypłaty w rok kolejnym tzw. „trzynastki”. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – wszystko to co jest odpisywane. Kwota tej pozycji rośnie, więc odpisy są dokonywane. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – tu zaewidencjonowane są środki np. pochodzące z subwencji, która wpływa w grudniu na kolejny rok.

**Rachunek Finansowy** zamknął się kwota – 4.450.129,73 zł jest niższy niż w roku poprzednim ale dochodzi koszt obsługi m.in. Programu 500+ oraz koszt związany z obsługa dłużników alimentacyjnych.

**Zestawienie zmian w Funduszu** – zestawienie pozycji przedstawiających czynniki zwiększenia i zmniejszenia funduszu we wszystkich jednostkach Gminy. Te pozycje mają ostatecznie przełożenie na bilans.

**Bilans wykonania budżetu** – odnosi się stricte do gminy jako Jednostki Samorządu Terytorialnego. Ten rodzaj bilansu ma trochę inną formułę i oparty jest na zasadzie kasowej tj. ujmuje praktycznie wszystko, co do budżetu wpływa i wypływa. To co zostaje przenosi się do budżetu. **Po stronie aktywów** widnieją w nim środki finansowe wynikające tylko z rachunku bieżącego, należności z urzędu skarbowego z tyt. pobranych, a nie przekazanych podatków. **Strona pasywów** – wykazuje należności długoterminowe /kredyty i pożyczki/, nadwyżka budżetowa /dochody minus wydatki/, skumulowany wynik budżetu / do tej pozycji przenoszona jest po zatwierdzeniu sprawozdań nadwyżka z 2015r./, **Inne pasywa** - subwencja otrzymywana w miesiącu grudniu, a dotycząca finansowania miesiąca stycznia.

W tej części obrad Komisja zapoznana została z Uchwałą Nr 20/S/2017 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 26 kwietnia 2017r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Więcborka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Więcbork za 2016 rok wraz z załączoną informacją o stanie mienia Gminy. Ponadto radni odnieśli się również do sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku oraz kontroli, jakie w zakresie wydatkowania środków budżetu Gminy przeprowadzała Komisja w roku 2016.

**Przewodniczący Komisji** odniósł się do pozycji ze strony 16 sprawozdania dotyczącej wpływu z tytułu wynajmu równiarki. Kwota ta wg sprawozdania wynosi 40,00 zł, radny chciał wiedzieć, czy taki rzeczywiście był wpływ, czy jest to błąd drukarski.

**Skarbnik Gminy Więcbork** powiedziała, że zapis jest prawidłowy. Na taką usługę była dosłownie jedna faktura.

**Przewodniczący Komisji** stwierdził, że założenia wynajem równiarki miał przynosić większy dochód.

Póki co równiarka jest dosyć mocno eksploatowana na drogach gminnych – **mówiła Skarbnik Gminy**.

**Radny Jan Antczak** pytał, jakie było na koniec roku 2016 procentowe zadłużenie Gminy Więcbork.

**Skarbnik Gminy** przypomniała, że od 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia. Odpowiadając na pytanie radnego podała jednak, że na koniec 2016r. zadłużenie wynosiło 34,6%.

**Radna Beata Kopta** pytała o kontrolę nad środkami zgromadzonych na koncie dotyczącym pożyczek mieszkaniowych /fundusz socjalny/.

**Skarbnik Gminy Więcbork** wskazała, że dotyczy to gospodarki kadrowo-socjalnej Gminy i nie jest on ewidencjonowany w budżecie Gminy. Niemniej ten rodzaj działalności na pewno podlega weryfikacji audytora. Ostatnia tego typu kontrola odbyła się około dwa lata temu ale jeżeli zgłoszona zostanie taka potrzeba audytor może dokonać stosownej weryfikacji.

**Burmistrz Więcborka** dodał, że audytor zatrudniona w Gminie Więcbork corocznie przygotowuje plan rzeczy, które będzie sprawdzała. Plan ten jest przygotowywany w uzgodnieniu z Skarbnik Gminy oraz z nim. Zgodnie z tym co roku oprócz bieżącego nadzoru kierowników, czy dyrektorów jednostek, pewne działy są w ten sposób sprawdzane.

**Przewodniczący Komisji** zamknął dyskusję i zarządził głosowanie nad wykonaniem budżetu gminy za 2016 rok i wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Więcborka za 2016 rok.

#### **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 XXXII sesji RM z dn. 31.05.2017r./**

**Spraw różnych Przewodniczący Komisji** zgłosił problemy rolników z okolic Dalkowa dotyczące szkód wyrządzanych przez zwierzynę łowną oraz fakt niewłaściwego stosunku kół łowieckich szacujących te szkody. Rolnicy dopytują też, czy wiadomo coś na temat odszkodowań za wymoknięcia upraw. Radny mówił też o konieczności interweniowania w sprawie dzikiego wysypiska śmieci, które powstało za terenem szkoły w Zakrzewku. Kwestia była zgłaszana i ktoś już podobno z Gminy był ale nieczystości nie zostały usunięte całkowicie.

**Burmistrz Więcborka** odnosząc się do powyższego stwierdził, że na wszystkich odbytych zebraniach wiejskich nie pojawił się temat szkód łowieckich, zatem skala problemu nie wydaje się duża. W kwestii szacowania rolnicy zostali poinformowani, że jeżeli nie zgadzają się z dokonanymi szacowaniami Gmina przeprowadza negocjacje, na których spotykają się: przedstawiciel koła łowieckiego, rolnik oraz pracownik z Urzędu Miejskiego. W ubiegłym roku doszło do takich negocjacji i udało się wypracować wspólny kompromis. Gmina może w tej sprawie pomóc ale nie ma wpływu na sposób szacowania szkód. Jeżeli chodzi o odszkodowania za wymoknięcia, to do tej pory w tym temacie, żadna informacja się nie pojawiła. Gdyby tak się stało na pewno zostanie przekazana stosowna wiadomość do rolników, a procedura jest znana – podobna do odszkodowań za suszę itp. nie miał natomiast sygnału odnośnie śmieci w Zakrzewku ale zapozna się ze sprawą.

**Radny Jan Antczak** pytał, czy rozpoczęto już w Runowie Krajeńskim drugi etap prac przy adaptacji budynku - siedziby byłego przedszkola, an lokale komunalne.

**Burmistrz Więborga** poinformował, że w związku ze zmianami, jakie nastąpiły w ustawie o zamówieniach publicznych inaczej należy podejść do rozpisania przetargu na wykonawstwo. Chciałby, aby w tym roku oddany został jeden z lokali i wyremontowane wewnątrz na tyle, by możliwe było bezpieczne ulokowanie w nim mieszkańców. Być może do końca maja będzie już wiadomo, co można zrobić i prawdopodobnie w czerwcu ruszą prace.

**Radny Antczak** pytał też, czy nastąpiło już przekazanie działki Kołu Gospodyń Wiejskich pod siłownię napowietrzną.

**Burmistrz Więborga** wyjaśnił, że na razie nic KGW nie będzie przekazywane, gdyż to Gmina ma zrealizować przedmiotową inwestycję. Jeżeli Gmina zrealizuje to co jest planowane w porozumieniu z KGW i sołectwem w wówczas będzie można robić coś więcej. Burmistrz zaproponował radnemu spotkanie z Kierownikiem Referatu Inwestycji UM w Więborgu w celu omówienia szczegółów inwestycji.

**Przewodniczący Komisji** chciał wiedzieć, czy możliwa jest sytuacja, w której dłużnik za niezapłacone należności rzeka się swojego domu na rzecz Gminy w zamian za mieszkanie czynszowe wydzielone w tym domu /jako lokator/. Taka sytuacja podobno ma mieć miejsce w sołectwie Zakrzewska Osada, więc jako sołtys chciałby wiedzieć, czy tak rzeczywiście jest.

**Burmistrz Więborga** przyznał, że nic mu na ten temat nie wiadomo ale zbada sprawę.

Prot. I. Mrozek

**Przewodniczący Komisji  
Rewizyjnej**

**/-/ Jacek Kabattek**