

Protokół Nr 25
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Więcborku, odbytego
w dniu 14.05.2018r.

Posiedzenie odbyło się w salce narad Urzędu Miejskiego w Więcborku.

Spotkanie trwało od godz. 14:00 – 16:00

Obecność według załączonej listy obecności.

Spoza Komisji w spotkaniu uczestniczyli: **Burmistrz Więcborka p. Waldemar Kuszewski**
oraz Skarbnik Gminy Więcbork p. Alina Kruk.

Przewodniczący Komisji p. Jacek Kabattek rozpoczął posiedzenie od powitania wszystkich zebranych i przypomnienia porządku obrad, który obejmował:

1. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdań jednostek samorządowych i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Więcbork za rok 2017 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.

Zgodnie z powyższym **Przewodniczący Komisji** poprosił o zabranie głosu **Skarbnik Gminy Więcbork** i przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Więcbork za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdań finansowych jednostek gminnych.

Skarbnik Gminy Więcbork odniosła się do podstawowych wskaźników omawianych dokumentów z uwagi na fakt, że radni z dużym wyprzedzeniem otrzymali ww. sprawozdania.

Budżet gminy wg Uchwały Rady Miejskiej w Więcborku nr XXVI/193/2016 z dnia 21 grudnia 2016r. na dzień 01.01.2017r. po stronie dochodów wynosił: **53.746.106,00 zł.**, a po stronie wydatków: **54.683.106,00 zł.** Natomiast po zmianach na dzień 31.12.2017 r. – dochody i wydatki wyniosły równo po: **53.869.142,52 zł.** Zaplanowany początkowo deficyt budżetu na dzień 01.01.2017r. wynosił: **937.000,00 zł.** W analizowanym okresie deficyt został zmniejszony uchwałą Rady Miejskiej w Więcborku nr XXVII/282/2017 z dnia 25.10.2017r. do kwoty **609.260,00 zł.** Natomiast uchwałą Rady Miejskiej w Więcborku nr XXVIII/286/2017 z dnia 30.11.2017r. uchwalony został budżet zrównoważony. Ostatecznie, zgodnie z Zarządzeniem nr 0050.24.2018 Burmistrza Więcborka z dnia 29 marca 2018r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Więcborka za 2017r. dochody wykonano w wysokości **53.990.102,69 zł,** a wydatki w wysokości **52.552.898,63 zł.**

Plan dochodów został wykonany w zakresie dochodów bieżących (**100,58% planu**). Natomiast plan dochodów majątkowych zrealizowano w **78,43%**. Wynika to z faktu, iż w 2017 r. Gmina wykonała zadanie polegające na termomodernizacji Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku. W sfinansowaniu tego przedsięwzięcia, oprócz środków własnych Gminy wykorzystane mają być środki z budżetu środków europejskich. Jednakże, aktualnie trwa w dalszym ciągu procedura rozliczenia tego zadania, stąd % niewykonania planu dochodów majątkowych. W pozostałym zakresie plan dochodów uważa się za wykonany. Łączna kwota dochodów wykonanych ponad plan wynosi **120.960,17 zł**, co stanowi **100,22%** planu. Kwota dochodów bieżących wykonanych w 2017r. w porównaniu z rokiem 2016 wzrosła o **4.816.459,66 zł**, tj. o **9,92%**. Zwiększenie wynika głównie z faktu otrzymania dodatkowych środków na realizację zadań zleconych tj. na realizację programu 500+, na wypłatę świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Ponadto, w związku z nawałnicą jaka przeszła przez Gminę w sierpniu 2017r. mieszkańcom wypłacone zostały zasiłki losowe w łącznej wysokości 785.066,00 zł.

W 2017r. umorzono:

- podatek rolny od osób fizycznych na kwotę **293,00 zł.**,
 - podatek od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **168,00 zł.**,
 - podatek od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **3.283,00 zł.**
- Odsetek umorzono od osób prawnych i fizycznych na kwotę **2.472,00 zł.**

Razem umorzenia wyniosły **6.216,00 zł.**

Burmistrz Więcborka dokonał odroczeń i rozłożenia na raty:

- podatek rolny od osób fizycznych na kwotę **3.362,20 zł.**,
 - podatek od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **42.701,56 zł.**,
 - podatek leśny od osób fizycznych na kwotę **3,00 zł.**,
 - podatek od środków transportowych od osób fizycznych na kwotę **6.352,00 zł.**
- Odsetek odroczonego i rozłożonego na raty od osób fizycznych na kwotę **426,00 zł.**

Razem odroczenia i rozłożenia na raty wyniosły **52.844,76 zł.**

W stosunku do roku 2016 wartość umorzeń podatków w 2017 r. była niższa o **12.425,20 zł.** Analizując przyczyny umorzeń zaległości podatkowych stwierdza się ich zasadność. Główne przyczyny umorzeń to: trudna sytuacja finansowa podatnika i zdarzenia losowe. Natomiast wartość odroczeń i rozłożeń na raty zmniejszyła się o **37.373,30 zł** w stosunku do 2016 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 2017 roku zaległości wyniosły **643.414,85 zł.** i zwiększyły się w stosunku do roku 2016 o kwotę **144.178,21 zł.** Wzrost wynika z faktu, iż w stosunku do dwóch podatników (osoby prawne) prowadzone są postępowania podatkowe w związku ze złożoną korektą deklaracji na podatek od nieruchomości. W celu ściągnięcia zaległości w 2017 roku wysłano 2500 upomnień na łączną kwotę **1.436.326,32 zł.** wystawiono 177 tytuły wykonawcze na łączną kwotę **161.126,80 zł.**

Zaległości dotyczą także opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wyniosły na koniec 2017 r. **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 rozłożenia na raty (łącznie **1.665,00 zł**).

Budżet gminy wg Uchwały Rady Miejskiej w Więcborku nr XXVI/193/2016 z dnia 21 grudnia 2016r. na dzień 01.01.2017r. po stronie wydatków wynosił: 54.683.106,00 zł. Natomiast po zmianach na dzień 31.12.2017r. plan po stronie wydatków wynosił 53.869.142,52 zł, wykonanie zaś 52.552.898,63 zł., co stanowi 97,56%. Wykonanie planu wydatków na wskazanych poziomach nie budzi zastrzeżeń komisji. Zrealizowane zostały wszystkie założone zadania własne Gminy. Uzyskane oszczędności wynikają z głównie z faktu wyboru w drodze przetargu dostawców materiałów i usług budowlanych, utrzymujących się niskich stóp procentowych warunkujących koszty obsługi zadłużenia czy też zwolnień lekarskich pracowników. Plan wydatków w ciągu roku był zmieniany wg potrzeb zgodnie
z obowiązującymi przepisami. Na koniec 2017r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wydatki na obsługę długu w 2017r. wyniosły **486.258,71 zł**.

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

Inwestycje i zadania rzeczowe zostały zrealizowane zgodnie z przyjętym przez Radę Miejską w Więcborku planem budżetu na 2017r.

Na szczególną uwagę zasługuje fakt, iż w 2017r. 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 przebiegała w terminach wynikających z zawartych umów. Gmina Więcbork zakończyła rok 2017 nadwyżką budżetową w wysokości **1.437.204,06 zł**.

W 2017 roku Gmina Więcbork spłaciła zobowiązania z tytułu posiadanych pożyczek, kredytu i wyemitowanych obligacji na łączną kwotę 855.105,02 zł. Szczegóły przedstawiają się następująco:

1. kwota 127.365,02 zł stanowi spłatę rat pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu,
2. kwota 327.740,00 zł stanowi spłatę raty kredytu w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy,
3. kwota 400.000,00 zł to wysokość serii C14 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 2017 rok wyniosło **15.956.615,57 zł**, (w tym **158.904,14 zł** wynika z zawartej umowy leasingu). Wyliczony indywidualny wskaźnik zadłużenia dla roku 2017 wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest prawidłowy.

Radnym przedstawiony został również wykaz dotacji udzielonych przez Gminę Więcbork z informacją, że wszystkie zostały w wyznaczonym czasie rozliczone. Pokróćce też omówiona została realizacja funduszu sołeckiego.

Przedstawione przez Skarbnik Gminy dane porównane zostały przez Komisję z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz wynikami kontroli, jakich dokonała w 2017r. w jednostkach gminnych i sprawozdaniami: bilansem budżetu /wykonanie/, bilansem łącznym jednostek, rachunkiem zysków i strat, zestawieniem zmian w funduszu jednostek. Ponadto dokonała zestawienia wykonania budżetu z następującymi dokumentami: Rb - 27S, Rb - 28S, Rb – NDS, Rb –Z, Rb – N, Rb – ST, Rb – UZ, Rb-PDP.

Po omówieniu zagadnienia **Skarbnik Gminy** skupiła się na wyjaśnieniach i odpowiedziach na zagłoszone przez członków Komisji pytania.

Przewodniczący Komisji otworzył dyskusję.

Radny Wojciech Janicki pytał o różnicę In minus w dziale dotyczącym ściągłości opłaty śmieciowej.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że plan skonstruowany jest w ten sposób, że dochody i wydatki z opłaty śmieciowej powinny się równoważyć. O ile można weryfikować na bieżąco wydatki i realizować zgodnie z zawartymi umowami, o tyle kwestia wpływów nie jest już taka oczywista. W stosunku do roku ubiegłego należności wymagalne wzrosły około 2.000,00 zł. Spory wzrost tych należności odnotowano w roku 2016 w stosunku do roku 2015 i wyniósł on w granicach nawet 30.000,00 zł. W tym zakresie wysyłane są upomnienia i w roku 2017 wysłano ich łącznie 554 upomnienia na kwotę 107.491,37zł. Upomnienie jest pierwszą czynnością od jakiej należy rozpocząć procedurę wyegzekwowania należności. Następnym etapem jest wystawienie tytułu wykonawczego i w ubiegłym roku 163 takie tytuły zostały wystawione na kwotę ponad 46.000,00 zł. Te tytuły realizowane są przez Urząd Skarbowy i wszystko zależy od jego skuteczności.

Radny Kazimierz Wilczyński dopytywał o termin rozpoczęcia prac przy ul. Strzeleckiej w Więcborku.

Skarbnik Gminy podała, że udziały na sfinansowanie ww. zadania zostały już do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Więcborku przekazane. W I półroczu przekazano 330.000,00 zł na wykonanie I etapu przebudowy ulicy Strzeleckiej i to zadanie zostało wykonane. Potem, w drugiej połowie roku przekazano kwotę 206.000,00 zł na przebudowę ulicy Orlej.

Radny Wojciech Janicki chciał wiedzieć, co dzieje się w kwestii zwrotu należności od byłej księgowej BOOS-u oraz ile wynosi miesięczna kwota zwrotu.

Skarbnik Gminy powiedziała, że w tej sprawie jest wydany prawomocny wyrok. Sprawa jest oddana do komornika i wpływ zależy od tego ile on w danym momencie może od zobowiązanej ściągnąć.

Burmistrz Więcborka uzupełnił, że problem tkwi w wyroku, który nie określa, ani tego w jakim czasie ma zostać spłacone zobowiązanie, ani w jakich kwotach.

Przewodniczący Komisji chciał wiedzieć jaki procent środków z funduszy sołeckich, sołectwa wydają na drogi.

Być może jest to około 50 % - **Skarbnik Gminy Więcbork.**

Burmistrz Więcborka zabierając głos powiedział, że radni doskonale wiedzą, jak przebiegała realizacja budżetu w roku 2017 i, jak wiele zmian w ciągu tego dokonywali w związku z potrzebą dostosowania możliwości Gminy do realiów inwestycyjnych. Dotyczyło to chociażby inwestycji, które zaplanowano w budżecie, przygotowano się na nie technicznie /wykonanie dokumentacji/, jak i finansowo /zabezpieczenie środków w budżecie na wkład własny/, a ich ostatecznie nie wykonano z racji działań, a właściwie ich zaniechania przez Urząd Marszałkowski. Osobiście chciałby realizować wszystkie wpisane w budżet inwestycje zaplanowane na dany rok ale niejednokrotnie rezygnując z jednych wykonuje się nowe, realizując go zadaniowo. Nadwyżka budżetowa w dużej mierze pozwoli na realizację tegorocznego budżetu bez konieczności zaciągania kredytów i pożyczek, a jest to ważne, bo za to również trzeba zapłacić.

Przewodniczący Komisji zamknął dyskusję i zarządził głosowanie nad wykonaniem budżetu gminy za 2016 rok i wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Więcborka za 2017 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 XLIV sesji RM z dn. 30.05.2018r./

Spraw różnych nie wniesiono

Prot. I. Mrozek

**Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej**

/-/ Jacek Kabattek