

WNIOSEK

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ TRZEMESZNA

z dnia 12 czerwca 2017 roku

w sprawie
udzielenia Absolutorium Burmistrzowi Trzemeszna
za rok 2016

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446)

KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIEJSKIEJ TRZEMESZNA
w składzie:

1. ZBIGNIEW MATELSKI – Przewodniczący
2. MARIA SOBIESZAK - członek
3. PRZEMYSŁAW WOŹNY – członek

§ 1

Komisja Rewizyjna w 3- osobowym składzie po przeprowadzeniu postępowania sprawdzającego i zapoznaniu się z wykonaniem budżetu Gminy Trzemeszno za rok 2016 wnioskuje o

UDZIELENIE

ABSOLUTORIUM Burmistrzowi Trzemeszna
za rok 2016

Za udzieleniem ABSOLUTORIUM głosowało 3 radnych, 0 głosowało przeciwko, 0 głosów wstrzymujących.

Wniosek niniejszy podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu.

Integralną częścią niniejszego wniosku jest opinia z kontroli wykonania Budżetu Gminy Trzemeszno za 2016 rok.

Otrzymują :

1. Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu .
2. Przewodniczący Rady Miejskiej Trzemeszna.
3. Burmistrz Trzemeszna.
4. a / a .

Podpisy
członków Komisji Rewizyjnej

1. 
2. 
3. 

Sprawozdanie i opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Trzemeszna o wykonaniu budżetu roku 2016

*Przebieg przebiegał
Pracownicy R.M.
13.06.2016*

Działając na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na 31 grudnia 2016 roku. Na tej podstawie przedstawia następujące stanowisko:

1. Sprawozdanie finansowe

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 zawiera:

1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 1 863 553,75 zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości 1 556 665,48 zł, należnościach w wysokości 297 163,07 zł i innych aktywach w wysokości 9 725,20 zł.

Po stronie pasywów budżet zawiera informację o zobowiązaniach Gminy w wysokości 4 631 291,73 zł, aktywach netto budżetu w wysokości -3 561 830,98 zł, oraz innych pasywach w wysokości 794 093,00 zł.

1.2. Bilans jednostki budżetowej, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 76 738 015,80 zł. Jest to sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Trzemeszno;

1.3. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny zysk/stratę jednostek budżetowych w wysokości 3 113 371,29 zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, które wykazuje wysokość funduszu na koniec roku w wysokości 69 455 424,34 zł.

2. Komisja Rewizyjna skonfrontowała dane zawarte w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu (w zakresie deficytu Gminy) oraz z zapisami księgowymi (wydruk obrotów i sald kont syntetycznych budżetu) i stwierdza, że nie ma w nich rozbieżności. Sprawozdanie finansowe w sposób jasny i rzetelny odzwierciedla stan finansów Gminy Trzemeszno.

2. Wykonanie budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej w roku 2016

1. Budżet Gminy Trzemeszno został uchwalony w dniu 21.01.2016 r. (uchwała Nr XXI/196/2016) w kwotach:

| | |
|-------------|---------------|
| - dochody | 44 874 452,60 |
| - wydatki | 45 379 817,25 |
| - deficyt | -505 364,65 |
| - przychody | 3 059 710,12 |
| - rozchody | 2 554 345,47 |

2.2. Wieloletnia prognoza finansowa uchwalona została uchwałą nr XXI/195/2016 z dnia 21.01.2016 r. i obejmuje lata 2016 – 2019. Na rok 2016 prognoza zakładała realizację:

- dochodów w wysokości 44 874 452,60 zł
- wydatków w wysokości 45 379 817,25 zł
- deficyt -505 364,65 zł
- zadłużenie na koniec roku 2016 w wysokości 4 876 911,33 zł

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Burmistrz przedstawił stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2016 – 2019

2.3. Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2016 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 4 600 846,00 zł, stanowi 8,12 % planowanych dochodów.

2.4. W trakcie wykonywania budżetu Rada Gminy dokonała w roku 2016 zmian w planie dochodów, wydatków i przychodów uchwałami Nr:

- XXIII/200/2016,
- XXIV/203/2016,
- XXVIII/246/2016,
- XXIX/260/2016,
- XXXI/282/2016,
- XXXII/289/2016,
- XXXIII/305/2016,
- XXXIV/323/2016,
- XXXVI/333/2016,
- XXXVII/342/2016,
- XXXVIII/347/2016,

- XXXIX/361/2016,
- XL/375/2016.

Burmistrz Gminy wydał Zarządzenia w sprawie zwiększenia dochodów i wydatków budżetu Gminy Nr:

- 169/2016,
- 181/2016,
- 187/2016,
- 195/2016,
- 220/2016,
- 226/2016,
- 234/2016,
- 237/2016,
- 241/2016,
- 249/2016,
- 259/2016,
- 267/2016,
- 282/2016,
- 283/2016,
- 288/2016,
- 294/2016,
- 297/2016.

Po dokonaniu powyższych zmian ostateczny budżet Gminy na rok 2016 został ustalony w kwotach:

| | |
|-----------|-------------------|
| - dochody | 56 682 295,91 zł |
| - wydatki | 58 621 658,40 zł |
| - deficyt | - 1 939 362,49 zł |

3. Wykonanie budżetu w roku 2016 przedstawia się następująco:

| L.p. | Wyszczególnienie | Plan | wykonanie | % |
|------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 1. | Dochody | 56 682 295,91 | 55 353 447,34 | 97,66 |
| | - bieżące | 54 827 422,52 | 53 488 601,29 | 97,56 |
| | - majątkowe | 1 854 873,39 | 1 864 846,05 | 100,54 |
| 2. | Wydatki | 58 621 658,40 | 57 275 465,15 | 97,70 |
| | - bieżące | 51 509 645,01 | 50 335 773,11 | 97,72 |
| | - majątkowe | 7 112 013,39 | 6 939 692,04 | 97,58 |
| 3. | Deficyt | - 1 939 362,49 | - 1 922 017,81 | 99,11 |

| | | | | |
|----|------------------|--------------|--------------|--------|
| 4. | Przychody | 4 461 307,96 | 5 266 497,56 | 118,05 |
| 5. | Rozchody | 2 521 945,47 | 2 326 505,47 | 92,25 |

Komisja stwierdziła po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu roku 2016, że planowane dochody zostały wykonane w kwocie 55 353 447,34 zł tj. w 97,66 %. Planowane wydatki zostały wykonane w kwocie 57 275 465,15 zł, tj. 97,70 %.

W związku z różnicami wielkości planowanych i wykonanych dochodów i wydatków Komisja Rewizyjna dokona analizy tych zagadnień.

4. Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2016 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami zostało zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale Nr SO-0954/51/20/2017 z dnia 25.04.2017 r. Skład orzekający wyraził opinię pozytywną.

3. Informacja o stanie mienia komunalnego

Stan mienia komunalnego na 31.12.2016 r. wykazuje wartość 101 877 203,14 zł.

Komisja stwierdziła, że wartość ta jest różna od wartości aktywów rzeczowych (66 706 048,18 zł) pomniejszonych o wartość inwestycji rozpoczętych (638 854,35 zł) oraz powiększonych o wartość umorzenia (35 733 920,98 zł), łącznie o 76 088,33 zł.

(Wyjaśnienia w sprawie powyższej niezgodności udzieliła Pani Skarbnik Gminy.

Wynika z niego, że kwota 45 318,00 zł to mienie instytucji kultury – (biblioteka i dom kultury), która wykazana jest w informacji z mienia komunalnego oraz wliczana jest wyłącznie do bilansu skonsolidowanego. 17 294,72 zł to kwota zmniejszenia środków trwałych w Placówce Wsparcia Dziecięcego. Kwota 13 475,61 zł dotyczy umniejszenia środków trwałych jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji z tytułu przekazania kosiarki do Urzędu Miejskiego Trzemeszna.

Dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych niż własność praw majątkowych oraz nakłady poczynione na utrzymanie mienia, przedstawiają się następująco:

| L. p. | Wyszczególnienie | Dochody | Nakłady |
|-------|--|--------------|--------------|
| 1 | Grunty komunalne | 249.990,36 | 39 120,00 |
| 2 | Obiekty komunalne (gr. 1) | 1.062.041,59 | 3 843 046,06 |
| 3 | Budowle (gr. 2) | 206.438,71 | 2 095 768,43 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3) | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4, 5) | 12.305,81 | 3 823,30 |
| 6 | Urządzenia techniczne (gr. 6) | 0,00 | 12 178,94 |
| 7 | Środki transportu (gr. 7) | 2.439,02 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy i inne (gr. 8) | 0,00 | 82 154,26 |
| 9 | Programy i licencje | 0,00 | 3 350,00 |

| | | | |
|----|--------------------|------------|------|
| 10 | Udziały w spółkach | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Dochody majątkowe | 409.721,22 | 0,00 |

6. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Trzemesznej po zapoznaniu się z:

1. sprawozdaniem rocznym w wykonaniu budżetu 2016r,
2. sprawozdaniem z wykonania planu finansowego jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, ustaliła harmonogram kontroli w zakresie wykonania budżetu za 2016r i przeprowadziła następujące kontrole:

1) Kontrola w dniu 10 maja 2017 roku - przeprowadzenie czynności kontrolnych określonych w punkcie 1 - Sprawozdanie z działalności za 2016 rok - dochody i wydatki.

Dochody i wydatki - zanotowano odstępstwo o 5 lub 10% do planu.

W rozdziale 01010 - infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi na plan 250.000 złotych wykonanie wyniosło 206.438,71 tj. 82,58 %.

W rozdziale 75023 § 0830 Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, gdzie wykonanie wyniosło 95,24 %, a Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno- prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych- wykonanie 84,35 %. Rozdział 01010- Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi wykonanie wyniosło 82,58 %.

Deficyt za rok 2016 wynosił 1.922.017.81.

Komisja Rewizyjna nie ma uwag w zakresie racjonalnego gospodarowania środkami budżetu Gminy Trzemeszno.

2) Kontrola w dniu 17 maja 2017 roku dotyczyła:

- rozliczenia podatku VAT

- ryczałtów i delegacji pracowników Urzędu Miejskiego

Na powyższej kontroli członkowie komisji przegłosowali wniosek aby pracownicy korzystali z tańszej formy podróżowania służbowego i delegacje rozliczali na środki komunikacji PKP lub PKS w zależności od tego w jakie miejsce delegowany się udaje.

3) Kontrola w dniu 24 maja dotyczyła:

1. Informacji z wykonania wniosków, zaleceń Komisji Rewizyjnej za rok 2015.

2. Informacji z wykonania interpelacji, zapytań i wniosków, radnych, sołtysów, przewodniczących zarządów osiedli (wybrany losowo jeden miesiąc)

3. Sprawozdania finansowe za 2016 rok.

4. Zapoznanie się z Uchwałą Nr SO-0954/51/20/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Trzemesznej sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno za 2016 roku wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami.

Na powyższej kontroli Wiceburmistrz poinformował, że jeden z wniosków Komisji Rewizyjnej dotyczący likwidacji wysypiska w Kamieńcu nie został do końca zrealizowany ponieważ odpady nadal tam są.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 24 maja 2017 roku zapoznała się z informacją z wykonania wniosków, zaleceń Komisji Rewizyjnej za rok 2015 i nie wniosła uwag.

Radny Przemysław Woźny przypomniał o wniosku, który złożył a dotyczył sporządzenia rejestru wykazów gruntów które są własnością gminy oraz własnością Agencji Nieruchomości Rolnych.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 24 maja 2017 roku zapoznała się z informacją z wykonania interpelacji, zapytań i wniosków, radnych, sołtysów, przewodniczących zarządów osiedli i nie wniosła uwag

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 24 maja 2017 roku zapoznała się z informacją z wykonania interpelacji, zapytań i wniosków, radnych, sołtysów, przewodniczących zarządów osiedli i nie wniosła uwag,

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 24 maja 2017 roku zapoznała się z Uchwałą Nr SO-0954/51/20/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Trzemeszna sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno za 2016 roku wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami.

4) W dniu 7 czerwca 2017 roku odbyła się kontrola finansowa w Placówce Wsparcia Dziennego w Trzemesznie, zgodnie z Harmonogramem czynności kontrolnych prowadzonych przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Trzemeszno w zakresie wykonania budżetu Gminy Trzemeszno za 2016 rok.

W trakcie kontroli podjęto następujące wnioski:

1. Komisja Rewizyjna stwierdza, że Placówka Wsparcia Dziennego w Trzemesznie na planowaną kwotę wydatków 230.900,00 złotych, wydatkowała 230.867,36 złotych, co stanowi 99,98 %.

Komisja nie ma zastrzeżeń do wydatków ogółem, nie odnotowano, bowiem przekroczenia Planu Wydatków.

2. Po przeprowadzeniu czynności kontrolnych polegających na sprawdzeniu losowo wybranych dokumentów finansowo – księgowych, zapoznaniu się z wybranymi aktami osobowymi pracowników oraz dokumentacją Placówki m.in. w zakresie rozliczania organizowanych wyjazdów i po wysłuchaniu wyjaśnień Kierownika Placówki Pani AGNIESZKI BILEWSKIEJ oraz Głównego Księgowego Pani JOLANTY DZIĘCIELAK Komisja Rewizyjna stwierdza:

1. brak ubezpieczenia wolontariuszy od następstw nieszczęśliwych wypadków,
2. brak wykazów dzieci uczestniczących w imprezach organizowanych przez Placówkę,
3. brak prowadzenia dokumentacji w zakresie ilości i wartości dokonywanych codziennie zakupów żywności,
4. brak Zespołu kwalifikującego dzieci do przyjęcia do Placówki,

5. brak Ankiety G-1 uniemożliwiającej weryfikację dzieci przyjmowanych do Placówki,
6. brak dokumentacji pisemnej lub elektronicznej w zakresie sporządzania wykazów dzieci kwalifikujących się do przyjęcia do Placówki przez Ośrodek Pomocy Społecznej oraz szkoły.

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Trzemeszna stwierdza konieczność przeprowadzenia kontroli instytucjonalnej przez audytora w zakresie wykazanych nieprawidłowości w funkcjonowaniu Placówki Wsparcia Dziennego w Trzemesznie.

Kierownik Placówki Wsparcia Dziennego Pani Agnieszka Bilewska naniosiła na protokole z dnia 7 czerwca 2017 roku następującą adnotację: *"Odmawiam podpisania protokołu w powyższym jego brzmieniu."*

Ponadto Komisja Rewizyjna stwierdza, że:

1) w 2016 roku nie zakończono postępowania korekty wartości środków trwałych i ujawnionych w 2015 roku zobowiązań w kwocie 716.775,78 zł na rzecz spółki Remondis Aqua z tytułu zobowiązań powstałych przed powołaniem tej spółki związanych z funkcjonowaniem Trzemeszeńskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego, wg oświadczenia Burmistrza prowadzone jest postępowanie wyjaśniające

2) brak wpływu pełnego odroczonego podatku od nieruchomości od firmy "Remondis Aqua Trzemeszno za rok 2015, wg wyjaśnień Burmistrza prowadzone jest postępowanie administracyjne.

Oceniając wszystkie aspekty związane z wykonaniem zadań objętych budżetem i kształtowaniem się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz sprawozdaniami finansowymi podległych jednostek samorządu terytorialnego i po uwzględnieniu opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w tej sprawie:

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Trzemeszna
wydała opinię pozytywną**

Za wydaniem takiej opinii głosowało 3 radnych
głosów wstrzymujących było 0
głosów przeciwnych 0

Trzemeszno, dnia 12.06.2017r.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

- 1.Radny Zbigniew Matelski - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- 2.Radna Maria Sobieszak – Członek Komisji Rewizyjnej
- 3.Radny Przemysław Woźny - Członek Komisji Rewizyjnej