

Miejska Górka, dnia 30 czerwca 2020 r.

Rada Miejska
w Miejskiej Górcie

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku, poz. 713) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie wnosi

o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie na posiedzeniu w dniu 30 czerwca 2020 roku dokonała szczegółowej oceny realizacji budżetu Gminy Miejska Górka za 2019 rok zapoznając się z :

- sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2019 rok,
- sprawozdaniem finansowym za 2019 rok,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie : wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miejskiej Górki za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami,
- informacją o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2019 roku Gminy Miejska Górka.

Po zapoznaniu się z dochodami i wydatkami za 2019 rok pod względem gospodarności, rzetelności, celowości i legalności z uchwałami podjętymi przez Radę Miejską oraz biorąc pod uwagę kontrole przeprowadzone przez komisję w ciągu roku budżetowego 2019 w zakresie wykonania planowanych w budżecie zadań i realizację dochodów stwierdza, że budżet Gminy Miejska Górka na koniec 2019 roku wyniósł po stronie dochodów 49.932.183,52 zł., a po stronie wydatków 49.596.596,68 zł. Dochody ogółem wykonano w wysokości 48.835.608,70 złotych tj. w 97,80 % planowanych dochodów, wydatki wykonano w wysokości 46.487.967,24 złotych tj. 93,73 % planowanych wydatków. Gmina Miejska Górka 2019 rok zamknęła nadwyżką w wysokości 2.347.641,46 złotych. W roku 2019 Komisja Rewizyjna skontrolowała działalność Ośrodka Pomocy Społecznej w Miejskiej Górcie za rok 2018. Komisja Rewizyjna w 2019 roku przeprowadziła analizę z wykonania budżetu za rok 2018. W związku z przeprowadzonymi w 2019 roku kontrolami Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości.

Przychody i rozchody budżetu

W Uchwale Nr IV/21/19 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 30 stycznia 2019 roku w sprawie budżetu gminy Miejska Górka na rok 2019 na wykup innych papierów wartościowych oraz na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zaplanowano łącznie kwotę 2.270.000,00 złotych. Rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek na koniec 2019 roku osiągnęły kwotę 170.000,00 złotych i dotyczyły spłaty pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla wsi Dąbrowa”. Ponadto w 2019 roku dokonano wykupu innych papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 2.100.000,00 złotych. Ogółem w 2019 roku rozchody osiągnęły kwotę 2.270.000,00 złotych. W Uchwale Nr IV/21/19 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 30 stycznia 2019 roku w sprawie budżetu gminy Miejska Górka na rok 2019 zaplanowano przychody w kwocie 1.370.000,00 złotych ze sprzedaży innych papierów wartościowych. W 2019 roku dokonano zmiany w uchwale budżetowej na rok 2019 odnośnie kwoty przychodów. Uchwałą Nr VII/46/19 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 29 maja 2019 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2019 zwiększono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 564.413,16 złotych. Po zmianie zaplanowane przychody osiągnęły łącznie kwotę 1.934.413,16 złotych. Po stronie przychodów wykonanych w sprawozdaniu Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego wykazano kwotę 1.934.413,16 złotych, kwota ta dotyczy wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W 2019 roku Gmina Miejska Górka zrezygnowała z emisji obligacji w wysokości 1.370.000,00 złotych. Stan zadłużenia Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowi kwotę 6.300.000,00 złotych (sprawozdanie Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji).

Komisja Rewizyjna sprawdzając przychody i rozchody za 2019 rok poddała kontroli zapisy w księgach rachunkowych, gdzie analizie poddano konto budżetu gminy – 260 „Zobowiązania finansowe”. W wyniku przeprowadzenia kontroli komisja nie stwierdziła nieprawidłowości. Kwoty zapisane w księgach rachunkowych odpowiadały danym zawartym w sprawozdaniu Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Dochody budżetu

Dochody za 2019 rok zostały wykonane w wysokości 48.835.608,70 złotych i osiągnęły 97,80 % wykonania planowanych dochodów. W ramach dochodów komisja rewizyjna poddała kontroli karty płatników podatku rolnego od osób prawnych. Należności z tego tytułu dochodów ustalono w kwocie 57.534,00 złote, w ciągu roku budżetowego 2019 pobierano te należności w wysokościach wynikających z prawidłowego wyliczenia. Dochody wykonane na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 57.428,00 złotych, zaległości na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 106,00 złotych. Skutki obniżenia górnych stawek podatku obliczone za okres sprawozdawczy stanowiły kwotę 11.287,93 złotych.

Analizując dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na zaległości w płatnościach tego podatku. Komisja stwierdziła, iż zostały podjęte wszelkie działania mające na uwadze doprowadzić do ściągnięcia zaległych należności. W tym celu do zalegających w okresie sprawozdawczym wysłano upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.

Komisja Rewizyjna kontrolując dochody pragnie podkreślić, iż realizując dochody dołożono wszelkich starań, aby należne dochody zostały zgromadzone w zaplanowanej wysokości i terminowo.

Reasumując dochody za 2019 rok ogółem wykonano w 97,80 % planowanych dochodów budżetowych. Przy planie 49.932.183,52 złote osiągnięto dochody w wysokości 48.835.608,70 złotych. Z tego dochody bieżące przy planie 46.601.328,41 złotych wykonano w kwocie 45.913.762,95 złote, natomiast dochody majątkowe przy planie 3.330.855,11 złotych wykonano w kwocie 2.921.845,75 złotych.

Wydatki budżetu

Wydatki za 2019 rok zostały wykonane w 93,73 % i stanowią kwotę 46.487.967,24 złoty. Całkowity plan wydatków na koniec okresu sprawozdawczego stanowił kwotę 49.596.596,68 złotych. Komisja Rewizyjna rozpatrując wydatki budżetu analizowała je w podziale na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe. Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 42.167.590,77 złotych tj. 93,84% , natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w kwocie 4.320.376,47 złotych tj. 92,67 % planowanych wydatków.

Wydatki dokonywane były w granicach kwot określonych w planie finansowym, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny. Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej kontroli wydatki inwestycyjne za 2019 rok. W toku kontroli ustalono plan dla poszczególnych zadań inwestycyjnych zgodnie z zapisami uchwały budżetowej na 2019 rok oraz jej zmianami dokonywanymi w ciągu roku budżetowego. Wykonanie sprawdzono na podstawie sprawozdania budżetowego Rb-28S oraz konta 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z upoważnieniami udzielonymi Burmistrzowi w 2019 roku.

Zgodnie z zapisami § 12 Uchwały Nr IV/21/19 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 30 stycznia 2019 roku w sprawie budżetu na 2019 rok Burmistrz otrzymał upoważnienie do

:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniu w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy (w 2019 roku Burmistrz dokonał trzynastu zmian uchwały budżetowej na rok 2019 – Zarządzeniem Nr 12/2019 z dnia 22 lutego 2019 roku, Zarządzeniem Nr 20/2019 z dnia 29 marca 2019 roku, Zarządzeniem Nr 25/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 roku, Zarządzeniem Nr 27/2019 z dnia 17 maja 2019 roku, Zarządzeniem Nr 33/2019 z dnia 28 czerwca 2019 roku, Zarządzeniem Nr 34/2019 z dnia 26 lipca 2019 roku, Zarządzeniem Nr 38/2019 z dnia 02 września 2019 roku, Zarządzeniem Nr 42/2019 z dnia 30 września 2019 roku, Zarządzeniem Nr 43/2019 z dnia 10 października 2019 roku, Zarządzeniem Nr 46/2019 z dnia 22 października 2019 roku, Zarządzeniem Nr 50/2019 z dnia 20 listopada 2019 roku, Zarządzeniem Nr 51/2019 z dnia 29 listopada 2019 roku oraz Zarządzeniem Nr 54/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku),
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu – w 2019 roku Burmistrz nie lokował wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej kontroli sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2019 roku

Aktywa bilansu

Poz. I.1.1 wykazano saldo Wn konta 133 w kwocie tj. zgodnie z wyciągiem bankowym	2.978.536,40 zł.
Poz. I.1.2 pozostałe środki pieniężne	199,55 zł.
Poz. II.2 wykazano saldo Wn konta 224 w kwocie (udziały w podatku dochodowym, dochody z Urzędów Skarbowych)	162.857,00 zł.
Razem :	3.141.592,95 zł.

Pasywa bilansu

Poz. I.1 wykazano saldo Ma konta 260 w kwocie (zobowiązania finansowe z tytułu emisji obligacji)	6.300.000,00 zł.
Poz. I.2 wykazano saldo Ma konta 224 w kwocie	176.889,78 zł.
Poz. I.3 wykazano saldo Ma konta 240 w kwocie	199,55 zł.
Poz. II.1 wynik wykonania budżetu	2.347.641,46 zł.
Poz. II.5 wykazano saldo Wn konta 960 w kwocie (skumulowany wynik budżetu)	- 6.635.586,84 zł.
Poz. III wykazano saldo Ma konta 909 w kwocie (subwencja oświatowa na rok 2020)	952.449,00 zł.
Razem :	3.141.592,95 zł.

Wykazane dane w bilansie z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka są zgodne z prowadzoną ewidencją księgową budżetu. Do bilansu dołączono również informację o wyliczeniu wolnych środków.

Komisja rewizyjna w toku oceny budżetu zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu na temat złożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami. Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się w całości z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2019 roku i nie wniosła w tym zakresie uwag.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2019 rok, informacją o stanie mienia komunalnego, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu oraz po przeprowadzeniu kontroli wyżej przedstawionych zagadnień nie stwierdziła nieprawidłowości. Komisja Rewizyjna kierowała się przy ocenie sprawozdania legalnością, gospodarnością, celowością, terminowością oraz zgodnością dokumentów ze stanem faktycznym. Z uwagi na nie stwierdzenie nieprawidłowości Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej liczącej 6 radnych uczestniczyło 6 radnych.
Za wnioskiem głosowało 6 radnych.

Przewodniczący Komisji

Wawrzynek Gerard
.....
Wawrzynek Gerard

Członkowie Komisji :

Cieślak Bernard

Cieślak Bernard
.....

Dupiczak Urszula

Dupiczak Urszula
.....

Głowacz-Zelek Marlana

Głowacz-Zelek Marlana
.....

Nowakowska Wiesława

Nowakowska Wiesława
.....

Skupin Danuta

Skupin Danuta
.....