

**PROTOKÓŁ III/2020**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 2 czerwca 2020 r.**

Początek godz.: 14<sup>30</sup>

Zakończenie godz.: 15<sup>00</sup>

Powiedzenie Komisji odbyło się w pokoju nr 28 Urzędu Gminy w Zbójnie.

Posiedzeniu przewodniczyła radna Pani Hanna Ignaszak.

W obradach uczestniczyło 3 członków komisji oraz Skarbnik Gminy Zbójno.

Nieobecni radni: -

Lista obecności stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

**I.** Na wstępie Członkowie Komisji zapoznali się ze sprawozdaniami w zestawieniu tabelarycznym z wykonania budżetu gminy na dzień 31.12.2019 r.: RB-27S, RB-28S i RB-NDS. Sprawozdania te były podstawą przygotowania sprawozdania w formie opisowej przedstawionego radnym oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

Członkowie Komisji stwierdzili, co następuje:

1. Budżet Gminy Zbójno na rok 2019 Rada Gminy Zbójno przyjęła uchwałą Nr III/24/2018 w dniu 27 grudnia 2018 r. Dochody budżetu zaplanowano w kwocie 21 866 808,00 zł, wydatki w kwocie 21 673 471,00 zł. Nadwyżkę w kwocie 193 337,00 zł przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W ciągu roku dokonano zmian w budżecie na podstawie 10 podjętych uchwał oraz 25 wydanych zarządzeń. Na dzień 31.12.2019 r. wynosił:

Dochody 24 982 836,41 zł,

Wydatki 25 578 383,41 zł,

Zaplanowano deficyt w kwocie 595 547,00 zł. Jako źródła jego finansowania wskazano kredyt bankowy oraz pożyczkę z WFOŚ i GW.

2. Dochody budżetu wykonano w kwocie 25 049 860,91 zł, z tego dochody bieżące stanowiły 22 922 878,04 zł (91,5%), natomiast dochody majątkowe 2 126 982,87 zł (8,5%).

Największy udział w strukturze dochodów bieżących mają dotacje celowe, które stanowią 39,1% oraz subwencje 36,4%.

Dochody własne to 24,5 %, w tym najwyżej wykonane to:

- udziały w podatku PIT – 2 283 542,00 zł,
- podatek od nieruchomości – 964 828,68 zł,
- podatek rolny – 754 161,60 zł,
- gospodarka wodno-ściekowa – 600 539,01 zł,
- opłata z tytułu gospodarowania odpadami – 495 200,88 zł.

Dochody majątkowe stanowią:

- dotacje i środki na inwestycje w kwocie 2 103 952,18 zł (98,9%), w tym ze środków budżetu UE wyniosły 1 518 333,65 zł.
- dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 23 030,69 zł, stanowią 1,1%.

Dochody budżetu zostały zrealizowane zgodnie z założeniami. Wykonano je w 100,3 %.

Na podstawie sprawozdania RB-27S ustalono, iż na koniec 2019 r. występowały należności wymagalne w kwocie 1 012 203,07 zł, w tym w najwyższych kwotach z następujących tytułów:

- podatków lokalnych – 155 856,65 zł,
- opłaty za odpady komunalne – 95 698,97 zł,
- gospodarki wodno-ściekowej – 86 931,34 zł,
- kar – 89 420,05 zł,

- realizacji zadań zleconych- zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (GOPS) – 548 315,04 zł.

3. Wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 24 795 337,80 zł, z tego wydatki bieżące stanowią 21 527 917,84 zł (86,8%), wydatki inwestycyjne 3 267 419,96 zł (13,2%).

Procentowy udział zrealizowanych wydatków wg podstawowych działów:

Pomoc społeczna, Rodzina	34,2 %
Oświata i wychowanie (801 i 854)	28,9 %
Transport i łączność (drogi)	6,9 %
Administracja publiczna	8,9 %
Gospodarka wodno-ściekowa	7,2 %
Gospodarka komunalna, ochrona środowiska	3,7 %
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,2 %
Pozostałe	7,0 %.

Na realizację zadań inwestycyjnych w ramach programów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej wydatkowano kwotę 2 802 917,59 zł, wydatki te stanowiły 85% ogólnej kwoty wydatków inwestycyjnych.

W ramach projektów zrealizowano następujące zadania:

- Modernizacja oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej w miejscowości Zbójno,
- Przebudowa drogi gminnej nr 110512C Zbójno-Ciepień – I etap,
- Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0,
- Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Sitnie.

Zadania inwestycyjne zrealizowane przy dofinansowaniu pochodzącym ze środków krajowych:

- Modernizacja drogi gminnej Sitno-Macikowo: zakup i montaż krawężników korytkowych, progu zwalniającego oraz lustra;
- Budowa siłowni zewnętrznej i strefy relaksu w miejscowości Klonowo,
- Zakup placu zabaw dla dzieci z sołectwa Klonowo.

Zadania i zakupy inwestycyjne zrealizowane ze środków własnych gminy:

- Przebudowa chodnika przy drodze gminnej w Klonowie,
- Przebudowa zjazdu z drogi powiatowej nr 2130C Dulsk-Ruże-Obory-Stary Kobierzec na drogę gminną w miejscowości Rudusk dz. Nr 180,
- Kosiarka bijakowa,
- Nabycie nieruchomości gruntowych w Zosinie i Łukaszewie w wyniku zamiany,
- Zakup małego wozu strażackiego dla OSP w Zbójnie,
- Modernizacja remizy OSP w Działyniu,
- Zmiana sposobu użytkowania szatni w budynku Zespołu Szkół w Zbójnie na pomieszczenie przedszkolne,
- Kosiarka – traktorek do trawy,
- Budowa polegająca na rozbudowie boiska piłkarskiego przy Zespole Szkół w Zbójnie.

Przygotowano również dokumentację projektową na nowe zadania:

- Budowa indywidualnych systemów oczyszczania ścieków na terenie Gminy Zbójno – II etap,
- Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno – II etap,
- Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno – III etap,
- Przebudowa drogi gminnej nr 110519C Działyń-Rembiocha,
- Zmiana sposobu użytkowania części budynku Zespołu Szkół w Zbójnie na potrzeby administracyjne,
- Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego,
- Modernizacja boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Rużu.

Dotacja z budżetu na realizację zadań inwestycyjnych w 2019 r.:

- Województwo Kujawsko – Pomorskie - realizacja zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 556 Ostrowite-Zbójno w miejscowości Zbójno od km 11+100 do km 12+759 o długości 1,6599 km”. Zaplanowano kwotę 25 000,00 zł, dotację rozliczono w kwocie 2 420,00 zł (wykup gruntów).

Pomimo zaplanowanego deficytu budżetu w wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków powstała nadwyżka budżetu w kwocie 254 523,11 zł :

- nadwyżka operacyjna, czyli różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami bieżącymi, wyniosła 1 394 960,20 zł (planowana 759 251,00 zł,

- w zakresie dochodów majątkowych przekazano niezaplanowane dofinansowanie ze środków Funduszu Dróg samorządowych z przeznaczeniem na realizację zadania zaplanowanego w 2020 r. w kwocie 565 021,00 zł.

Zobowiązania (zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych) na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 6 373 582,47 zł. Wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 435,66 zł. Ogólna kwota zobowiązań w kwocie 6 374 018,13 zł co stanowi 25,4% zrealizowanych dochodów.

Nie wystąpiły zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji.

5.W 2019 r. realizowano zadania w ramach wydzielonego z budżetu Funduszu sołectkiego. Zadania zrealizowano w kwocie 342 746,20 zł, wydatkowano przyznane środki w 97,1%. Refundacja części zrealizowanych wydatków w roku 2019 wpłynie do budżetu w roku 2020.

6. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu wpłynęło sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Zbójnie na 2019 rok.

Działalność biblioteki, jako samorządowej instytucji kultury finansowana jest głównie z budżetu gminy w formie dotacji. W roku ubiegłym przekazano dotację w kwocie 198 941,55 zł.

Poza tym biblioteka pozyskała środki z dotacji z Biblioteki Narodowej w wysokości 8 860,00 zł.

**II.** Do sprawozdania z wykonania budżetu załączono również informację o stanie mienia komunalnego. Obowiązek ten wynika z art. 267 ust.1 pkt 3 u o f p.

Z informacji wynika:

Stan mienia na dzień 31.12.2018      53 063 126,88 zł

Zwiększenia                              4 727 077,72 zł

Zmniejszenia                              483 726,45 zł

Stan mienia na dzień 31.12.2019      57 306 478,15 zł.

Zmiany w stanie mienia wynikają z następujących operacji gospodarczych: przekazanie wyposażenia oraz urządzeń technicznych od innych jednostek, zakup urządzeń i sprzętu, przyjęcie zakupionych, wytworzonych lub zmodernizowanych w procesie inwestycyjnym środków trwałych. sprzedaży gruntów, przekazania sprzętu dla OSP, kasacji zużytego sprzętu i pomocy naukowych oraz rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.

Stan majątku Gminy Zbójno przez ostatni rok wzrósł o kwotę 4 243 351,27 zł.

**III.** Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu oraz informacją o stanie mienia Członkowie Komisji zapoznali się z Uchwałą Nr 1/S/2020 Składu Orzekającego nr 5 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 1 kwietnia 2020 roku w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zbójno sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy. Skład orzekający zaopiniował pozytywnie przedłożone sprawozdanie.

**IV.** Sprawozdanie finansowe gminy podlegające analizie przez Członków Komisji obejmuje następujące sprawozdania:

1. bilans z wykonania budżetu j s t
2. łączny bilans jednostek budżetowych
3. łączny rachunek zysków i strat
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki,
5. Informację dodatkową.

Dane dotyczące łącznych sprawozdań wynikają z danych ujętych w sprawozdaniach jednostkowych następujących jednostek budżetowych:

- Urząd Gminy Zbójno,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie,
- Szkoła Podstawowa w Klonowie,
- Szkoła Podstawowa w Rużu,
- Zespół Szkół w Działyniu,
- Zespół Szkół w Zbójnie.

Ad. 1.

Bilans z wykonania budżetu **Gminy Zbójno** na dzień 31.12.2019 r.:

AKTYWA- kwota łączna	1 294 116,55, w tym:
Środki pieniężne	1 238 254,27,
Należności	55 862,28.
PASYWA – kwota łączna	1 294 116,55, w tym:
Zobowiązania	6 413 445,71 (finansowe – 6 373 582,47)
Aktywa netto budżetu (wynik budżetu)	- 5 470 829,16,
Inne pasywa (subwencja oświatowa na 2020)	351 500,00.

Ad. 2

Łączny bilans jednostek budżetowych.

Kwota bilansowa – 41 707 732,68

AKTYWA, w tym:

Aktywa trwałe – 33 734 592,20 (wartości niematerialne i prawne, środki trwałe (po uwzględnieniu umorzenia), inwestycje, należności długoterminowe)

Aktywa obrotowe – 7 973 140,48 (materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne, rozliczenia międzyokresowe)

PASYWA, w tym:

Fundusz – 32 989 930,09 (fundusz jednostek i wyniki finansowe)

Zobowiązania – 8 546 782,37 (zobowiązania krótkoterminowe, w tym decyzje dot. św. rodzinnych i wychowawczych do końca okresu zasiłkowego, sumy depozytowe)

FSS – 110 583,41,

Rozliczenia międzyokresowe 60 436,81.

Ad. 3

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, przedstawiający:

- przychody z działalności operacyjnej - podstawowej - z tytułu dochodów bieżących własnych budżetu, dotacji na zadania bieżące i majątkowe,
- koszty działalności operacyjnej - wg rodzajów,
- pozostałe przychody operacyjne (sprzedaż majątku, odszkodowania, darowizny, partycypacja w kosztach realizacji inwestycji przez mieszkańców)
- pozostałe koszty operacyjne (koszty egzekucji komorniczej, odpisy aktualizacyjne należności),
- przychody finansowe (należne odsetki),
- koszty finansowe (odsetki, odpisy aktualizacyjne należności z tytułu odsetek).

W roku 2019 jednostki budżetowe zrealizowały zysk netto w wysokości 1 741 155,72 zł.

Ad. 4

Zestawienie zmian w funduszu obejmuje wszystkie tytuły powodujące zmiany w funduszach poszczególnych jednostek: wysokość zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych, zyski i straty, udzielone dotacje, wydatki na inwestycje, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, sprzedane lub zlikwidowane środki trwałe w wartości nieumorzonej.

Ad.5

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części: wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmują dane dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie: adres, zakres działalności, okres za jaki sporządzone jest sprawozdanie oraz wykaz jednostek organizacyjnych objętych sprawozdaniem łącznym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia podnoszą wartość informacyjną sprawozdania poprzez zwiększenie przejrzystości i rzetelności danych prezentowanych w zestawieniach liczbowych: zmiany w środkach trwałych, odpisy aktualizacyjne, zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe, świadczenia pracownicze, środki trwałe w budowie.

Po przeanalizowaniu otrzymanych sprawozdań Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zbójno opiniuje **pozytywnie** wykonanie budżetu gminy na 2019 rok.

W głosowaniu jawnym w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Zbójno z tytułu wykonania budżetu na rok 2019 brali udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej.

Poszczególni członkowie głosowali następująco:

Pani Hanna Ignaszak – „Za”

Magdalena Dylewska – „Za”

Iwona Tomaszewska – „Za”

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządził:

Artur Dymek