

Uchwała Nr 1/2019
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta i Gminy Margonin
z dnia 9 maja 2019 r.

w sprawie przyjęcia wniosku Komisji Rewizyjnej.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Margonin uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Opiniuje się pozytywnie wykonanie budżetu za rok 2018 i występuje się do Rady Miasta i Gminy Margonin z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin za rok 2018.

1. Wniosek, o którym mowa stanowi załącznik do niniejszej uchwały i jest jej integralną częścią.

2. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium - 5
- przeciwko udzieleniu absolutorium - 0
- wstrzymujących się od głosu - 1

§ 2. Zobowiązuje się Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej do niezwłocznego przekazania uchwały Przewodniczącemu Rady Miasta i Gminy Margonin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Arleta Wegner

Arleta Wegner

Członkowie Komisji:

Wiceprzewodniczący: Grzegorz Gręda

II Wiceprzewodnicząca: Alina Wróblewicz

Członek Komisji: Danuta Strychalska

Członek komisji: Maria Miler

Członek komisji: Andrzej Zmudziński

Gręda Grzegorz
Alina Wróblewicz
Strychalska Danuta
Miler Maria
Zmudziński A

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ

do uchwały o udzieleniu absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Margonin na czterech posiedzeniach w dniach 11, 29 kwietnia oraz 7 i 9 maja 2019 r. rozpatrywała:

1. Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2018 rok.
2. Informację z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2018 r. Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie.
3. Informacje z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2018 r. Miejsko- Gminnej Biblioteki w Margoninie.
4. Informacje o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2018r.
5. Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr SO-0954/29/10/Ln/2019 z dnia 11 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2018r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki.
6. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.
7. Dokumentację z przeprowadzonych kontroli przez Komisję Rewizyjną za rok 2018.

Zaproszeni goście:

- Danuta Bogacz- Skarbnik
- Janusz Piechocki- Burmistrz
- Jerzy Staniewski- Przewodniczący Rady

Ad 1/ Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2018 rok.

W wyniku przeprowadzonej analizy oraz w oparciu o uzyskane wyjaśnienia od Pani Danuty Bogacz Skarbnika Gminy Margonin i Pana Janusza Piechockiego Burmistrza Miasta i Gminy Margonin, komisja ustaliła:

Budżet Miasta i Gminy Margonin został przyjęty Uchwałą Nr XL/461/2017 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 14 grudnia 2017 roku.

W momencie jego uchwalenia wielkości przedstawiały się następująco:

- dochody 39.593.474,15 zł
- wydatki 38.744.725,15 zł

Nadwyżka budżetowa wyniosła 848.749,- zł, która została przeznaczona na spłatę pożyczek, kredytów oraz obligacji komunalnych zaciągniętych na rynku krajowym.

W trakcie 2018 roku plany dochodów i wydatków ulegały zmianom wprowadzonym stosownymi uchwałami Rady Miasta i Gminy Margonin oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Margonin. Ostatecznie po dokonaniu zmian plan dochodów wzrósł o kwotę 2.401.235,27 zł i wyniósł na dzień 31.12.2018r. 41.994.709,42 zł, natomiast plan wydatków wzrósł o kwotę 8.356.794,61 zł i wynosił na 31.12.2018r.: 47.101.519,76 zł, tworząc tym samym planowany deficyt w kwocie 5.106.810,34 zł który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji, wolnych środków i nadwyżki budżetowej. Planowane dochody w objętym informacją okresie wzrosły o 6,06%, a planowane wydatki wzrosły o 21,57%.

Realizacja zadań gospodarczych spowodowała że wykonanie budżetu na 31.12.2018 r. wynosi:

- dochody zrealizowane 39.452.646,92 zł tj. 93,9%
- wydatki zrealizowanie 44.092.933,25 zł tj. 93,6%

Różnica między dochodami uzyskanymi w 2018 r. a zrealizowanymi wydatkami w 2018 r. wynosi 4.640.286,33 zł na minus (deficyt).

Przychody budżetu zostały zrealizowane w wysokości- 6.225.708,07 zł z tego:

- emisja obligacji komunalnych - 2.000.000,- zł
- wolne środki z 2017r. - 1.799.836,84 zł
- nadwyżka z lat ubiegłych - 2.425.871,23 zł

Rozchody budżetu zostały zrealizowane w wysokości- 1.118.748,40 zł z tego:

- spłata pożyczek i kredytów - 398.748,40 zł
- wykup obligacji - 450.000,- zł
- udzielenie pożyczki z budżetu - 270.000,- zł

W związku z wyższymi przychodami budżetu od rozchodów budżetu różnica wynosi 5.106.959,67 zł.

Gmina Margonin w 2018 roku pozyskała dodatkowe bezzwrotne środki finansowe w kwocie 2.490.962,85 zł na realizację zadań.

Zobowiązania:

Komisja stwierdziła, że na koncie omawianego okresu łączna kwota pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Gminę oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 3.320.268,62 zł. Realizacja poszczególnych zobowiązań przebiegała prawidłowo z zachowaniem odpowiednich terminów spłat.

Oprócz długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek Gmina Margonin podpisała umowy o terminie płatności na okres dłuższy niż 6 miesięcy. Rada Miasta i Gminy Margonin w dniu 27 maja 2010 r. podjęła uchwałę Nr XLI/478/2010 w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012- 2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin” na kwotę 1.600.000,- zł. Dnia 15 lipca 2010r. RMiG Margonin uchwałą Nr XLIII/497/10 dokonała zmiany powyższej uchwały w zakresie wartości zadania do kwoty 1.160.000,- zł.

Dnia 22.10.2010r. Gmina Margonin podpisała umowę Nr ZP-341/41/10 na wykonanie inwestycji polegającej na „Budowie i modernizacji dróg i chodników na terenie Gminy Margonin- wraz z zapewnieniem finansowania wykonywanych robót na kwotę 1.160.000,-zł. Termin zakończenia robót określono do 30.06.2011r. Przedstawiono faktury na kwotę 711.999,93zł.

Obecnie brak aneksu do umowy na niższą wartość ponieważ nie ma zgodności pomiędzy stronami.

Zobowiązanie z w/w umowy na koniec grudnia 2018r. wynosi 252.598,63zł (zostało pomniejszone o spłatę pierwszej, drugiej, trzeciej, czwartej, piątej, szóstej i siódmej raty przypadających na: 2012r.- 64.862,92 zł, 2013r.- 61.963,12 zł, 2014r.- 63.120,76 zł, 2015r.- 65.345,18 zł, 2016r.- 66.640,28 zł, 2017r.- 69.010,08 zł, 2018r.- 68.458,96 zł.

Pozostałe zobowiązania: 1.197.469,51 zł

Należności gminy na 31.12.2018 r.:

- należności z tytułu sprzedaży na raty- 43.698,50 zł
- udzielone pożyczki- 639.180,18 zł
- gotówka i depozyty- 466.673,34 zł
- należności wymagalne- 1.777.708,29 zł
- pozostałe należności- 488.343,16 zł

Komisja dokonała analizy z wykonania budżetu w zakresie dochodów i wydatków zwróciła uwagę na wartości, które znacznie odbiegały od ustalonego planu.

I. W zakresie dochodów na:

1. Realizację dochodów ponad plan w działaniach:

- Dział 750 Administracja Państwowa: 161,1% (wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych)

- Dział 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego (Gmina pośredniczyła w sprzedaży biletów dla Ośrodka Kultury)
 - Dział 926 Kultura Fizyczna i Sport: 435,7% (naliczona kara dla wykonawcy za nieusunięcie w terminie wad)
2. Niewykonanie dochodów w działach:
- Dział 630 Turystyka: 52,5% (środki za realizację zadania „Rozbudowa kompleksu zjeżdźalni wodnych w Margoninie o zjeżdźalnię wodną o ślizgu pontonowym oraz zjeżdźalnię wodną turbo”- nie wpłynęły do dnia sprawozdania)
 - Dział 700 Gospodarka Mieszkaniowa: 55,9% (zmniejszone dochodu z tytułu sprzedaży gruntów powstało w wyniku przedłużających się terminów przystąpienia do strefy ekonomicznej)
 - Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa: 49,9% (Gmina otrzymała dotację dla szkoły na program pn. „Przeciwdziałanie agresji, mowie nienawiści i przestępstwom nienawiści wśród dzieci i młodzieży”- którą musiała zwrócić)
 - Dział 801 Oświata i Wychowanie: 45,7% (środki za realizację projektu „Adaptacja i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Margoninie”- został złożony wniosek o płatność)

Stan zaległości dochodów budżetu na koniec roku 2018 wynosi 1.831.541,71 zł, ubytek dochodów budżetu z tytułu obniżonych górnych stawek podatkowych wynosi 1.152.271,41 zł, z powodu zwolnienia uchwała nie wpłynęło 182.472,44 zł, umorzono 10.018,98 zł.

II. W zakresie wydatków Komisja zwróciła uwagę na niższe wykonania w następujących działach:

1. Wydatki budżetowe:

- Dział 710 Działalność usługowa 54,2% (zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego- nie zlecono wykonania projektu)
- Dział 758 Różne rozliczenia: 18,2% (w budżecie Gminy zostały zaplanowane rezerwy celowe w kwocie 86.000,- zł na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego i ogólna 23.401 zł na wydatki bieżące- na dzień sprawozdania rezerwy pozostały niewykorzystane)
- Dział 854 Edukacja opieka wychowawcza: 81% (mniejsza ilość uczniów otrzymało prawo do stypendiów naukowych, artystycznych i sportowych)
- Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 87,2% (mniej wydano na zatrudnienie w ramach robót publicznych i na wydatki bieżące oświetlenia ulic i dróg dotyczące zużycia energii)
- Dział 926 Kultura fizyczna i sport: 85,9% (mniejsze wydatki na utrzymanie boisk wiejskich)

2. Wydatki Inwestycyjne:

- Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy Margonin (Rada Miasta i Gminy w Margoninie w dniu 27.05.2010 podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012-2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin” w wysokości 1.600.000,00zł. Uchwała z 15.07.2010r. zmieniła zakres zobowiązania na kwotę 1.160.000,00zł. Po podpisaniu umowy z wykonawcą roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł. Realizacja spłaty nastąpi w latach

2012- 2021 zgodnie z zawartą umową między Gminą Margonin, a Kominbud Developer sp z o.o. Bydgoszcz. W 2018 roku dokonano płatności siódmej raty na kwotę 68.458,96zł)

- Przebudowa ul. Rolnej w Margoninie (wydatki dotyczą dokumentacji)
- Budowa drogi w Margońskiej Wsi (zadanie na lata 2018- 2019, wydatki w 2018 roku w kwocie 24.600 zł dotyczą dokumentacji)
- Budowa drogi gminnej w Klotyldzinie ul. Piaskowa (zadanie rozpoczęte w 2018 i planowane do realizacji w 2019r we wrześniu 2018r Gmina podpisała umowę z wykonawcą)
- Zakup urządzeń rejestrujących obraz i dźwięk wraz z systemem nagłośnienia na salę sesyjną (zadanie rozpoczęte w 2018 r. i planowane do realizacji w 2019r. Ogólna wartość zadania określona na kwotę 60.000,- zł. W 2018 roku zakupiono część sprzętu)

III. Jednostki organizacyjne gminy:

- Urząd Miasta i Gminy w Margoninie
- Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Margoninie
- Zespół Szkół w Margoninie
- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lipinach
- Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Radwankach
- Przedszkole Samorządowe w Margoninie
- Centrum Usług Wspólnych w Margoninie

Realizacja zadań jednostek budżetowych została przedstawiona w poszczególnych działach dochodów i wydatków i nie budzi zastrzeżeń.

Ad 2/ Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2018 Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie

Komisja przeanalizowała realizację planu finansowego Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie w szczególności z wykonania planu przychodów i poniesionych rozchodów, które kształtowały się następująco:

- Planowane przychody na 2018r wynoszą ogółem- 1.463.200,00 zł
- Przychody wykonane na 31.12.2018r. wynoszą ogółem- 1.449.552,77 zł
- Koszty planowane na 2018r. wynoszą ogółem- 1.480.200,00 zł
- Koszty wykonane na 31.12.2018r wynoszą ogółem- 1.474.596,30 zł

Komisja w wyniku analizy przedłożonych informacji nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie ich realizacji i nie wniosła uwag.

Ad 3/ Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2018 Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Margoninie

- Planowany przychód na rok 2018 wynosił- 2.812.550,00zł
- Przychody wykonane w 2018r. ogółem- 677.609,48zł
- Planowane koszty- rozchody na 2018r wyniosły- 2.812.550,00zł
- Rzeczywiste koszty- rozchody na 2018r wyniosły- 674.353,91zł

Różnica pomiędzy planowanymi, a rzeczywistymi przychodami i rozchodami wynikała z przesunięcia zadania na 2019 rok.

Komisja po przeanalizowaniu szczegółowo informacji nie wniosła uwag.

Ad 4/ Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2018 roku.

Mienie komunalne Gminy Margonin stanowią grunty, obiekty komunalne, budowle i urządzenia techniczne oraz środki transportu:

- Szacunkowa wartość mienia komunalnego wynosi- 76.177.022,16 zł
- Obszar gruntów stanowiących mienie komunalne to 434,6244 ha, co stanowi 3,59% ogólnego obszaru gminy Margonin
- Dochody z mienia komunalnego w 2018 roku wynosiły 2.306,7 tys zł.

Komisja nie wniosła uwag do gospodarowania mieniem. Wykaz mienia przedstawia stan majątku jaki Gmina posiada, jego wartość i zmiany w ciągu 2018r., dodatkowo informacja została uzupełniona o tabele zmian w mieniu.

Ad 5/ Uchwała Nr. SO-0954/29/10/Ln2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z powyższą uchwałą i szczegółowo ją omówiła.

Ad 6/ Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami przez Panią Danutę Bogacz- skarbnika gminy Margonin, bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Margonin za 2018 rok został sporządzony w terminie i przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej. Komisja przeanalizowała poszczególne pozycje bilansu, otrzymała niezbędne wyjaśnienia na podstawie których stwierdziła spójność wszystkich sprawozdań. Wobec powyższego Komisja pozytywnie zaopiniowała wyżej wymieniony dokument.

Ad 7/ Kontrole przeprowadzone przez Komisje Rewizyjną w 2018r.

Podczas posiedzenia komisji, gdzie dokonywano oceny, badania i analiz, komisja otrzymywała pełne wyjaśnienia ze strony pracowników kontrolowanych jednostek. Szczegółowe informacje z odbytych posiedzeń Komisji Rewizyjnej zawarte są w sporządzonych protokołach.

Komisja Rewizyjna Miasta i Gminy w Margoninie rozpatrując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej, przed podjęciem niniejszej uchwały, dopełniła wszystkich czynności określonych art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. W związku z tym zadaniem Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię na temat realizacji budżetu Miasta i Gminy Margonin za rok 2018 i występuje do Rady Miasta i Gminy Margonin o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Przewodnicząca: Arleta Wegner
Wiceprzewodniczący: Grzegorz Gręda
Wiceprzewodnicząca: Alina Wróblewicz
Członek Komisji: Andrzej Zmudziński
Członek Komisji: Danuta Strychalska
Członek Komisji: Maria Miler

..... Arleta Wegner
..... Grzegorz Gręda
..... Alina Wróblewicz
..... Andrzej Zmudziński
..... Danuta Strychalska
..... Maria Miler