

UCHWAŁA NR 1/19
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY RYPIN
z dnia 7 maja 2019 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Rypin za 2018 rok

Komisja w składzie:

1. Sławomir Rumiński – Przewodniczący Komisji
2. Sylwia Laskowska – Członek Komisji
3. Jarosław Łukaszewski – Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ((Dz. U. z 2019 r. poz. 506) i art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz.1693, poz.2354, poz. 2500 z 2019 r. poz. 303, poz.326 i poz. 534)

Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2018 rok oraz wnosi do Rady Gminy o udzielenie Panu Januszowi Tyburskiemu – Wójtowi Gminy Rypin absolutorium za 2018 rok.

UZASADNIENIE

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok (wraz z informacją o stanie mienia komunalnego wynikającą z art. 267 ust. 1 pkt. 3), sprawozdania finansowego i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Rypin za 2018 rok zawartą w Uchwale Nr 2/S/2019 z dnia 2 kwietnia 2019 r. oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta, Komisja Rewizyjna kierując się zasadą celowości wydatków, gospodarności a także realizacji uchwał związanych z budżetem gminy pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.


Wobec powyższego Komisja wnioskuję o udzielenie Panu Januszowi Tyburskiemu – Wójtowi Gminy Rypin absolutorium za 2018 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium - 3 głosów,

przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów,

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2301
fax (0-54) 280 2137
07.05.2019r.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Z up. WÓJTA

mgr Małgorzata Czajkowska
Skarbnik gminy

wstrzymujących się - 0 głosów.

Niewłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rumiński Sławomir

Sławomir Rumiński

ZALĄCZNIK:

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Rypin dotycząca wykonania budżetu gminy Rypin za 2018 rok.

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2307
fax (0-54) 280 2137

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

01.05.2018r.

Z up. WÓJTA

M
mgr Małgorzata Czajkowska
Skarbnik gminy

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY RYPIN

DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY RYPIN ZA 2018 ROK.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Rypin, na posiedzeniu w dniu 7 maja 2019 roku dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Rypin, rozpatrując w szczególności sprawozdanie Wójta Gminy Rypin z wykonania budżetu za 2018 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku zawartą w Uchwale Nr 2/S/2019 z dnia 2 kwietnia 2019 r.

Skarbnik Gminy omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rypin za 2018 rok wraz z opinię RIO o tym sprawozdaniu. Udzieliła szczegółowych odpowiedzi związanych z pytaniami członków komisji dotyczącymi przedłożonego sprawozdania i opinii.

Komisja stwierdziła, że Skład Orzekający Nr 8 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy zaopiniował pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy Rypin sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

W oparciu o powyższe Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Rypin za 2018 rok.

UZASADNIENIE

1. Budżet Gminy Rypin na 2018 rok przyjęty został uchwałą nr XXX/189/17 Rady Gminy Rypin z dnia 28 grudnia 2017 r.
2. Dochody budżetowe zaplanowano w kwocie 33.749.112 zł, w tym:
 - dochody bieżące w kwocie 31.655.424 zł.
 - dochody majątkowe w wysokości 2.093.688 zł,
3. Wydatki budżetu zaplanowano w kwocie 40.400.322 zł, w tym:
 - wydatki bieżące w wysokości 30.876.318 zł,
 - wydatki majątkowe 9.524.004 zł.
4. Planowany deficyt budżetu w kwocie 6.651.210 zł miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek.
5. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej ustalono w wysokości 9.199.800 zł.
6. Limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów został ustalony w wysokości 6.651.210 zł.

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2307
fax (0-54) 280 2137
07. 05. 2019

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Z up. WÓJTA
mgr Małgorzata Czajkowska
Skarbnik gminy

7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych ustalono w wysokości 77.000 zł.
8. W budżecie gminy utworzono rezerwę ogólną w wysokości 140.000 zł oraz rezerwę celową w łącznej kwocie 110.000 zł.
9. Wójt Gminy został upoważniony do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetowego do wysokości 1.000.000 zł.
10. Przyjęty budżet w ciągu 2018 roku był 14 - krotnie zmieniany w tym: 7 - krotnie przez Radę Gminy oraz 7 - krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy.
11. W wyniku wprowadzonych w ciągu roku zmian plan dochodów na 31.12.2018 r. wyniósł 36.311.570,50 zł, dochody wykonano w kwocie 34.605.198,59 zł, tj. 95,30 % planu w tym:
 - dochody bieżące, na plan 34.641.678,09 zł, zrealizowano w wysokości 34.495.784,62 zł, tj. 99,58 %,
 - dochody majątkowe, na plan 1.669.892,41 zł, zrealizowano w wysokości 109.413,97 zł, tj. 6,55 %.
12. Kwota wydatków po zmianach dokonanych w trakcie 2018 r. wyniosła 38.981.998,50 zł, wydatki wykonano w kwocie 37.079.237,66 zł, tj. 95,12 % planu z tego;
 - wydatki bieżące, na plan 32.600.285,50 zł, wykonano w wysokości 30.891.526,32 zł, tj. 94,76 % planu,
 - wydatki majątkowe, na plan 6.381.713 zł, zrealizowano w wysokości 6.187.711,34 zł, tj. 96,96 % planu.
13. Wynik budżetu zamknął się deficytem w wysokości **2.474.039,07 zł**.

Wykonanie budżetu po stronie dochodów wynosi 34.605.198,59 zł, co stanowi 95,30 % planu rocznego. Struktura wykonanych dochodów z poszczególnych źródeł wpływu wskazuje, że największy udział stanowiły: dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne 35,63 %, dochody własne 33,26 % i subwencja ogólna 31,11 %.

W strukturze dochodów własnych znaczącą pozycję stanowią dochody z tytułu:

- podatku od nieruchomości – 4.233.448,89 zł, tj. 99,85 % planu,
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 3.462.359 zł, tj. 106,35 % planu,
- opłaty za wodę i ścieki – 1.359.933,27 zł, tj. 102,41 % planu,
- podatku rolnego w kwocie 695.720,17 zł, tj. 100,28 % planu,

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
Mujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2305
fax (0-54) 280 2137
07.05.2019r.

ZA ZGODNOŚCIĄ
mgr Małgorzata Czapkowska
Skarbnik gminy

- opłaty za odpady komunalne w kwocie 562.980,03 zł, tj. 93,83 % planu.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynikających z uchwał Rady Gminy wyniosły ogółem 979.453,66 zł w tym:

- podatek od nieruchomości 583.645,76 zł,
- podatek rolny 225.634,00 zł,
- podatek od środków transportowych 170.173,90 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy 108.333,10 zł w tym:

- umorzenia zaległości podatkowych wyniosły 47.633,50 zł,
- rozłożenia na raty, odroczenia terminu zapłaty 60.699,60 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień 65.561 zł.

Zaległości wobec Gminy na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosły 1.427.814,64 zł i uległy zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 118.335,56 zł.

Komisja dokonała szczegółowej analizy realizacji dochodów w działach i rozdziałach budżetowych oraz przychodów i pozytywnie ocenia wykonanie planu dochodów i przychodów za 2018 rok.

Komisja stwierdziła, że w zakresie wydatków obejmujących zadania własne gminy oraz zadania zlecone i powierzone plan został wykonany w kwocie 37.079.237,66 zł, co stanowi 95,12 % planu. Wykonane wydatki bieżące wynoszą 30.891.526,32 zł, co stanowi 94,76 % planowanych wydatków bieżących, natomiast wydatki majątkowe wynoszą 6.187.711,34 zł, co stanowi 96,96 % planowanych wydatków majątkowych.

W strukturze zrealizowanych wydatków najwięcej środków budżetowych zaangażowano na realizację zadań w zakresie pomocy społecznej oraz oświaty i wychowania.

Komisja stwierdziła, że Wójt Gminy szczegółowo przedstawił wykonanie wydatków w szczególności działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących, w tym na wynagrodzenia i pochodne, dotacje, obsługę długu publicznego i wydatki majątkowe. Wykazane wielkości są zgodne z wielkościami ujętymi w sprawozdaniu Rb – 50 o dotacjach i wydatkach budżetowych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom. Wójt Gminy Rypin w części opisowej szczegółowo omówił zadania realizowane w roku 2018 w poszczególnych działach

Z up. WOJTA
mgr Małgoszka Czajkowska
Skarbnik gminy

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2307
fax (0-54) 280 2187
07.05.2018r.

klasyfikacji budżetowej a także wielkości przychodów i rozchodów. Przedłożył również informację z wykonania planu finansowego instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach.

W oparciu o analizę sprawozdania z wykonania budżetu, sprawozdań budżetowych z wykonania planu wydatków (RB-28S), uchwał Rady Gminy Rypin i zarządzeń Wójta Gminy Rypin oraz na podstawie wyjaśnień złożonych przez skarbnika gminy. Komisja Rewizyjna ustaliła, że w zakresie wydatków przestrzegane były podstawowe zasady wykonywania budżetu w szczególności:

1. Wydatki były dokonywane w granicach kwot ustalonych w planie finansowym, zgodnie z zaplanowanym przeznaczeniem.
2. Zobowiązania wynikające z zawartych umów i przepisów prawa regulowane były z zachowaniem terminów i wysokości, co nie skutkowało zapłatą odsetek karnych za opóźnienie w zapłacie.
3. Zobowiązania na podstawie umów o wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte zostały przez Wójta Gminy Rypin w granicach kwot ujętych w budżecie, co stwierdzono, analizując umowy dotyczące realizacji zadań pn:
 - Zagospodarowanie terenu poprzez budowę ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno – wypoczynkowej w Balinie,
 - Przebudowa drogi gminnej Rypalki – Rypalki,
 - Budowa studni głębinowej w miejscowości Starorypin,
 - Przebudowa drogi gminnej Rusinowo – Marianki,
 - Poprawa efektywności energetycznej pałacu w Sadłowie.
4. Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny, co stwierdzono poprzez analizę dokumentacji związanej z realizacją w/w zadań tj. dokumentacja projektowa, umowa, protokół odbioru robót, faktury oraz poprzez przeprowadzoną wizję lokalną w terenie.
5. Wydatki bieżące ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny, co stwierdzono poprzez analizę dokumentacji związanej z zakupem wyposażenia dla placówek oświatowych na terenie Gminy Rypin.
6. Wybór wykonawców zadań inwestycyjnych nastąpił w trybie przetargu nieograniczonego, z zachowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, co stwierdzono poprzez analizę dokumentacji

Z up. WÓJTA
[Podpis]
mgr Małgorzata Czajkowska
Skarbnik gminy

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2307
fax (0-54) 280 2437
07.05.2018r.

przetargowej dotyczącej wyboru wykonawcy na realizację zadań: Budowa studni głębinowej w miejscowości Starorypin, Przebudowa dróg gminnych Rusinowo – Marianki oraz Rypałki – Rypałki.

Komisja dokonała analizy danych zawartych w sprawozdaniach w zakresie zgodności:

- z wielkościami ujętymi w sprawozdaniach statystycznych sporządzonych za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku;
Rb-27S – z wykonania dochodów budżetowych,
Rb-28S – z wykonania wydatków budżetowych,
Rb-NDS – o nadwyżce/deficycie jst,
Rb-N – o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
Rb-Z – o stanie zobowiązań,
Rb-PDP – z wykonania dochodów podatkowych,
Rb-ST – o stanie środków na rachunkach bankowych jst,
Rb-50 – o dotacjach i wydatkach budżetowych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom,
Rb-UZ – uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych,
Rb-UN – uzupełniające o stanie należności,
Rb-27ZZ – z wykonania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst. ustawami,
- planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Gminy Rypin wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku z Uchwałami Rady Gminy Rypin w sprawie budżetu i jego zmian na przestrzeni 2018 roku oraz Zarządzeniami Wójta Gminy Rypin w sprawie zmian budżetu w 2018 roku,
- wykazanych w dochodach budżetu kwot subwencji w tym części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej oraz wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych z kwotami wskazanymi jako przekazane Gminie Rypin przez Ministerstwo Finansów,
- wykorzystania dotacji celowych na zadania zlecone zgodnie z ich przeznaczeniem w oparciu o sprawozdanie Rb-50 o wydatkach budżetowych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej zleconych Gminie Rypin.

Komisja stwierdziła zgodność zapisów i wzajemne powiązania danych ujętych w uchwałach i sprawozdawczości budżetowej.

Z up. WÓJTA

mgr Małgorzata Czajkowska
Skarbnik gminy

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
07-070 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2307
fax (0-54) 280 2137
07.05.2018r.

Komisja bardzo szczegółowo przeanalizowała stan zobowiązań Gminy Rypin. W oparciu o przedłożone sprawozdanie i przeprowadzoną analizę Komisja stwierdziła, że na dzień 31 grudnia 2018 roku zadłużenie gminy z tytułu pożyczek wynosi 150.920 zł jest to pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu.

Komisja analizując sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rypin za 2018 rok oraz mając na uwadze informację z wykonania budżetu Gminy Rypin za pierwsze półrocze 2018 r. stwierdziła, że Wójt Gminy Rypin realizując zaplanowany na 2018 rok budżet zrealizował prawie w pełni zaplanowane dochody, celowo i oszczędnie realizował wydatki osiągając zamierzone efekty możliwie przy najmniejszych kosztach, przestrzegając przy tym dyscypliny budżetowej.

Zgromadzone dokumenty i dane oraz dokonane na ich podstawie ustalenia pozwoliły Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenić działania Wójta Gminy Rypin w zakresie realizacji wydatków budżetowych w 2018 roku.

Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia Gminy Rypin przedłożoną przez Wójta Gminy Rypin.

Skarbnik Gminy omówiła informację o stanie mienia Gminy Rypin przedłożoną przez Wójta Gminy oraz udzieliła szczegółowych odpowiedzi związanych z pytaniami członków Komisji dotyczącymi przedłożonej informacji.

Ustalenia Komisji:

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Rypin obejmuje zestaw danych o majątku Gminy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Informacja zawiera:

1. Dane dotyczące przysługujących Gminie Rypin praw własności.
2. Dane o zmianie w stanie mienia komunalnego w stosunku do danych wykazanych w informacji sporządzonej na dzień 31 grudnia 2018 roku.
3. Dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonania posiadania.
4. Inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia Gminy Rypin.

mgr Małgorzata Czajkowska
Skarbnik gminy

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2307
fax (0-54) 280 2187

01.05.2019.

Komisja stwierdziła, że przedłożona przez Wójta Gminy Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Rypin obejmuje wszystkie dane i informacje określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych i wyczerpująco przedstawia zestaw danych o majątku Gminy Rypin na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Komisja rozpatrzyła sprawozdania finansowe Gminy Rypin przedłożone przez Wójta Gminy.

Komisja ustaliła, że sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu Gminy.
2. Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego.
3. Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
4. Zestawienia zmian funduszu jednostki.
5. Informacji dodatkowej.

Skarbnik Gminy omówiła sprawozdania finansowe oraz udzieliła szczegółowych odpowiedzi związanych z pytaniami członków Komisji dotyczącymi przedłożonych sprawozdań.

Komisja dokonała wglądu do książki kontroli Urzędu Gminy w Rypinie i stwierdziła, że w książce kontroli w 2018 roku nie widnieją kontrole z zakresu gospodarki finansowej.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe ustalenia dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2018 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

1. Sławomir Rumiński – Przewodniczący Komisji..... *Rumiński Sławomir*
2. Sylwia Laskowska – Członek Komisji..... *dosłownie Opowie*
3. Jarosław Łukaszewski – Członek Komisji..... *Jarosław Łukaszewski*

URZĄD GMINY
ul. Lipnowska 4
87-500 RYPIN
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (0-54) 280 2279, 280 2307
fax (0-54) 280 2137

Z up. WÓJTA
[Signature]
mgr Małgorzata Czajkowska
Skarbnik gminy

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

07.05.2018r.