

**Przewodniczący  
Rady Gminy  
w Drzycimiu**

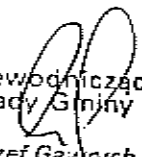
Drzycim, dnia 4 czerwca 2014 r.

OR.0004.20.2014

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Bydgoszczy  
ul. Św. Trójcy 35  
85-224 Bydgoszcz**

Przesyłam w załączeniu „Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 4 czerwca 2014 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Drzycim za 2013 rok” wraz z protokołem z posiedzenia i uchwałą o powołaniu komisji.

Ponadto informuję, że w dniu 24 czerwca 2014 roku odbędzie się sesja, na której podejmowana będzie uchwała w sprawie absolutorium z wykonania budżetu za rok 2013.

  
Przewodniczący  
Rady Gminy  
Józef Gawrych

Wniosek Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Drzycim  
z dnia 04 czerwca 2014 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Drzycim za 2013 rok

Komisja w składzie:

1. Edmund Szymczak – Przewodniczący Komisji
2. Michał Pamulak – członek Komisji
3. Zygmunt Wycinek – członek Komisji

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm), Uchwały Rady Gminy Drzycim Nr I/3/2010 z dnia 30 listopada 2010r. w sprawie ustalenia składów osobowych stałych komisji Rady Gminy oraz wyboru ich przewodniczących i zastępców, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Drzycim za 2013 rok, opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy Nr 13/S/2014, sprawozdanie finansowe za 2013 rok, informację o stanie mienia gminy Drzycim i wnosi do Rady Gminy Drzycim o udzielenie Panu Waldemarowi Moczyńskiemu – Wójtowi Gminy Drzycim absolutorium za 2013 rok.

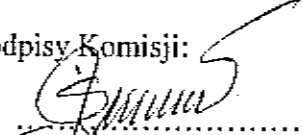

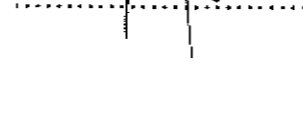
Uzasadnienie

Po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu Gminy Drzycim za 2013 rok i rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Drzycim z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu – uchwały nr 13/S/2014, sprawozdania finansowego za 2013 rok, informacji o stanie mienia gminy Drzycim oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za rok 2013. Protokół Komisji stanowi załącznik do niniejszego wniosku. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Waldemarowi Moczyńskiemu – Wójtowi Gminy Drzycim absolutorium za 2013 rok. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, przy udziale trzech członków komisji, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 3 głosy,  
przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,  
wstrzymujących się – 0 głos.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy Drzycim i Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Podpisy Komisji:

1.   
2.   
3. 

## SPRAWOZDANIE Z DOKONANEJ KONTROLI NR 2/2014

### KOMISJA REWIZYJNA W SKŁADZIE:

1. Edmund Szymczak – Przewodniczący Komisji
2. Michał Pamulak – członek Komisji
3. Zygmunt Wycinek – członek Komisji

W oparciu o roczny plan pracy Komisji, zatwierdzony przez Radę Gminy Komisja dokonała kontroli wykonania budżetu Gminy Drzycim za 2013 r. i rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2013 r., informację o stanie mienia za 2013 r., sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu przy współudziale Skarbnika Gminy P. Anny Maćkowskiej.

### Ocena zagadnienia będącego przedmiotem kontroli

Na posiedzeniu w dniu 04.06.2014 r. Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Drzycimiu rozpatrzyła:

- sprawozdanie finansowe za 2013 r.,
- sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013 r.,
- informację o stanie mienia Gminy za 2013 r.,
- opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy do wykonania budżetu za 2013 r.
- wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Gminy Pani Anny Maćkowskiej.

Komisja po zapoznaniu się w w/w dokumentami i wysłuchaniu wyjaśnień ustaliła:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2013 r. z uwzględnieniem zmian w ciągu roku został planowany po stronie dochodów w kwocie 14.682.371,56 zł. Z przedstawionych sprawozdań wynika, że w roku 2013 uzyskano dochody w kwocie 14.121.353,83 zł. Plan dochodów zrealizowano w 96,18%. Z analizy sprawozdań wynika, że Gmina Drzycim w roku 2013 uzyskała dochody majątkowe, które wynosiły 20 928,76 zł co stanowi 0,15 % dochodów ogółem.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków w budżecie po zmianach dokonanych w ciągu roku w kwocie 15.251.990,56 zł został zrealizowany w wysokości 14.024.059,24 zł co stanowi 91,95 % planu. Wśród grup wydatków największy odsetek przypadł na wynagrodzenia i pochodne, które stanowiły 44,51 % wydatków ogółem. Pozostałe wydatki bieżące stanowiły 43,26% wszystkich wydatków. Wydatki inwestycyjne w kwocie 691.186,16 zł to 4,93% ogółu wydatków, dotacje stanowiły 6,05%, a wydatki na obsługę długu publicznego wyniosły niespełna 2% wydatków ogółem (1,25%).
3. Planowany deficyt w kwocie 569.619,00 zł, faktycznie wynik zamknął się nadwyżką w wysokości 97.294,59 zł.
4. Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych za rok 2013 r. wyniosły 872.419,04 zł i stanowiły 6,18 % dochodów ogółem,  
z tego:

a) w podatku od nieruchomości (osoby prawne)	243.372,00 zł
b) w podatku od nieruchomości (osoby fizyczne)	281.199,00 zł
c) w podatku rolnym (osoby prawne)	56.358,00 zł
d) w podatku rolnym (osoby fizyczne)	245.895,00 zł
e) w podatku od środków transportowych (osoby prawne)	7.709,14 zł
f) w podatku od środków transportowych (osoby fizyczne)	37.885,90 zł

5. Zadłużenie Gminy na koniec grudnia 2013 r. wynosiło 3.267.620,33 zł, tj. 22,26 % w stosunku do planowanych dochodów w 2013 r., z tego:

#### POŻYCZKI

1. Gmina Drzycim ma zaciągniętą pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na: „Termomodernizację Publicznego Gimnazjum w Gródku” w kwocie 204.780,33 zł, zgodnie z umową pożyczki Nr PB09038/OA-wnc z dnia 24.09.2009r. W 2013 roku spłacono 3.481,27 zł odsetek i kapitał w kwocie 32.760,00 zł.

#### KREDYTY

1. Gmina Drzycim ma zaciągnięty kredyt w Spółdzielczej Grupie bankowej Banku Spółdzielczym w Osiu na kwotę 1.100.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2010 r. – umowa o kredyt obrotowy nr 548/10/B/K/2010 z dnia 13 grudnia 2010 roku. W 2013 roku spłacono 46.057,45 zł odsetek i kapitał w kwocie 110.000,00 zł.

2. Gmina Drzycim ma zaciągnięty kredyt inwestycyjny konsorcjalny – umowa kredyt inwestycyjny konsorcjalny nr 466/9/I/K/2010 z dnia 29 września 2010 r. – z Bankiem Spółdzielczym w Osiu oraz Gospodarczym Bankiem Wielkopolskim S.A. w Poznaniu na kwotę 3.000.000,00 zł na sfinansowanie wydatków związanych z następującymi inwestycjami:

- przebudowa drogi gminnej nr 30555C ul. Kwiatowa	900.000,00 zł
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej Drzycim – Jastrzębie	600.000,00 zł
- budowa boiska „ORLIK-2012”	600.000,00 zł
- udzielenie pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Świeciu na przebudowę drogi powiatowej Drzycim-Plewno	900.000,00 zł

W 2013 roku spłacono 112.295,27 zł odsetek i 300.000,00 zł kapitału.

3. W 2012 roku zaciągnięto na sfinansowanie planowanego deficytu kredyt długoterminowy w kwocie 300.000,00 zł na sfinansowanie zadania pod nazwą „Budowa wielozadaniowych boisk sportowych w Drzycimiu”. Umowa o kredyt nr 13/176/2/2012. W 2013 roku spłacono 13.357,15 zł odsetek i 75.000,00 zł kapitału.

Reasumując w 2013 r. z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów dokonano spłaty w wysokości 517.760,00 zł, oraz spłacono odsetki w kwocie 175.191,14 zł.

6. Komisja po przeanalizowaniu wydatków budżetowych ustaliła, że nie nastąpiło naruszenie dyscypliny finansów publicznych w zakresie przekroczenia upoważnienia do dokonywania wydatków budżetowych przez Wójta Gminy Drzycim.

Ponadto Komisja skontrolowała:

1. Skargę dotyczącą naruszenia przepisów uchwały nr XX/108/2012 Rady Gminy Drzycim z dnia 28 listopada 2012 r. w sprawie przyjęcia na rok 2013 programu współpracy gminy Drzycim z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Ustalenia:

- 1) Komisja uznała skargę za zasadną przez nie umieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej powiadomienia Wójta Gminy Drzycim zaproszenia organizacji pozarządowych do zgłoszenia kandydatów do składu Komisji konkursowej.
- 2) Członkowie komisji konkursowej jako przedstawiciele organizacji pozarządowej posiadają pisemne upoważnienie organizacji do udziału w pracach tej komisji.
- 3) Uchybienie to nie miało żadnego wpływu na procedurę podziału i wysokości dotacji dla wykonywania zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania sportu na terenie gminy Drzycim w 2013 r.

2. Przyznane środki i ich wykorzystanie przez kluby i stowarzyszenia sportowe w I półroczu 2013 r.

Ustalenia:

- 1) Komisja nie wniosła uwag w tym zakresie.

3. Wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2013 roku.

Komisja zapoznała się z wykonaniem budżetu gminy za I półrocze 2013 roku w zakresie realizacji:

- 1) dochodów,
- 2) wydatków, w tym wydatków inwestycyjnych,
- 3) kredytów i pożyczek,
- 4) stopnia realizacji zadań z funduszu sołeckiego,
- 5) sprawozdań jednostek organizacyjnych.

Ustalenia były następujące:

- realizacja budżetu za I półrocze jest prawidłowa,
- należy zwrócić uwagę na wykonanie zadań w II półroczu realizowanych z Funduszu Sołeckiego i zadań inwestycyjnych,
- komisja wydała pozytywną opinię o realizacji.

4. Działalność związaną z gospodarką ściekową w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Drzycimiu.

Ustalenia:

- 1) Zadanie inwestycyjne – rozbudowa sieci kanalizacyjnej ma znaczący wpływ na obniżenie kosztów eksploatacji oczyszczalni, spełniło oczekiwania mieszkańców w zakresie odbioru ścieków oraz pozytywnie oddziaływało na rzecz ochrony środowiska.
- 2) Stosowane taryfowe stawki opłat w pełni pokrywają koszty związane z gospodarką ściekową.
- 3) Wniosek o udzielenie dotacji nie zawierał pełnych informacji o wynikach ekonomicznych w I półroczu 2013 r. dotyczących gospodarki ściekowej.
- 4) Uzasadnienie wniosku powinno wskazywać dodatkowe koszty występujące w tej działalności oraz prognozowaną wielkość kosztów ogólnozakładowych.
- 5) Na podstawie doświadczenia lat ubiegłych ustalić należy procentowy wskaźnik podziału kosztów ogólnozakładowych, co umożliwi obciążanie nimi poszczególnych działalności w okresie kwartalnym i półrocznym w celu ustalenia wyniku ekonomicznego.
- 6) Przeprowadzić w okresie miesięcznym monitoring poboru wody pitnej i porównać z ilością oczyszczonych ścieków w celu wyjaśnienia różnic, które mogą być spowodowane:
  - przesunięcia w czasie odczytu liczników poboru wody,
  - eksploatacji własnych ujęć wody,
  - niekontrolowanym zrzutem ścieków.
- 7) Komisja nie wnosi uwag do przedstawionej dokumentacji będącej zakresem kontroli.

5. Publiczne Gimnazjum w Gródku w zakresie użycia pieczęci dyrektora przed objęciem tej funkcji przez Pana Roberta Janiaka.

Ustalenia:

- 1) Użycie pieczęci dyrektora przez Pana Roberta Janiaka przed objęciem funkcji nie powinno mieć miejsca, biorąc jednak pod uwagę fakt, że działania takie wynikały z potrzeby właściwego realizowania przyszłych obowiązków, a jednocześnie nie spowodowało to żadnych negatywnych skutków, gdyż podyktowane były tylko i wyłącznie dobrem placówki oświatowej, którą od dnia 01.09.2007 r. Pan Robert Janiak zarządza.
- 2) Komisja wskazuje na potrzebę uregulowania ustawowego sprawy przejmowania obowiązków przed rozpoczęciem roku szkolnego, a nie od dnia 1 września.
- 3) Po okoliczności użycia pieczęci dyrektora oraz okresu czasu tego zdarzenia, Komisja wnosi do Rady Gminy o uznanie skargi za bezzasadną.

6. Koszty prowadzenia i wykorzystania boiska „Orlik”.

Ustalenia:

- 1) Komisja stwierdziła, że boisko „Orlik” wykorzystywane jest w sposób właściwy, a koszty eksploatacji są zgodne z planowanymi na 2013 r.

7. Gminną Bibliotekę Publiczną w Drzycimiu w zakresie wykorzystania dotacji z budżetu gminy w 2013 roku.

Ustalenia:

- 1) Dotacja wykorzystana była zgodnie z planem działalności GBP w Drzycimiu.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Komisja Rewizyjna w pełnym składzie, z uwzględnieniem opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, zaopiniowała pozytywnie realizację budżetu Gminy za 2013 rok, jednogłośnie. Wystąpiła do Rady Gminy Drzycim o udzielenie absolutorium.

.....*Anna Moikowska*.....  
(podpis/y/ osób kontrolowanych)

Data: 04.06.2014 r.

Podpisy Komisji:

1. ....  
2. ....  
3. ....

