

Drzycim, dnia 1 czerwca 2015 r.

OR.0004.12.2015

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

Przesyłam w załączeniu „Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 1 czerwca 2015 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Drzycim za 2014 rok” wraz z protokołem z posiedzenia i uchwałą o powołaniu komisji.

Ponadto informuję, że w dniu 30 czerwca 2015 roku odbędzie się sesja, na której podejmowana będzie uchwała w sprawie absolutorium z wykonania budżetu za rok 2014.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Jerzy Krüger

Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Drzycim
z dnia 01 czerwca 2015 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Drzycim za 2014 rok

Komisja w składzie:

1. Janiec Zenon – Przewodniczący Komisji
2. Kaczyńska Małgorzata – członek Komisji
3. Wycinek Zygmunt – 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 III/9/2014 z dnia 19 grudnia 2014r. w sprawie powołania składów osobowych stałych komisji Rady Gminy oraz wyboru ich przewodniczących i zastępców, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Drzycim za 2014 rok, opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy Nr 7/S/2015, sprawozdanie finansowe za 2014 rok, informację o stanie mienia gminy Drzycim i wnosi do Rady Gminy Drzycim o udzielenie Panu Waldemarowi Moczyńskiemu – Wójtowi Gminy Drzycim absolutorium za 2014 rok.

Uzasadnienie

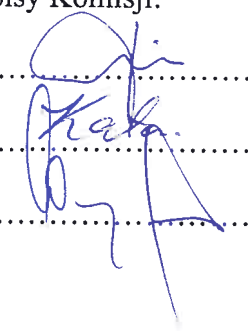
Po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu Gminy Drzycim za 2014 rok i rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Drzycim z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu – uchwały nr 7/S/2015, sprawozdania finansowego za 2014 rok, informacji o stanie mienia gminy Drzycim oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za rok 2014. Protokół Komisji stanowi załącznik do niniejszego wniosku. Wobec powyższego Komisja wnioskuję o udzielenie Panu Waldemarowi Moczyńskiemu – Wójtowi Gminy Drzycim absolutorium za 2014 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 4/2015

KOMISJA REWIZYJNA W SKŁADZIE:

1. Janiec Zenon – Przewodniczący Komisji
2. Katczyńska Małgorzata – członek Komisji
3. Wycinek Zygmunt – członek Komisji

W oparciu o roczny plan pracy Komisji, zatwierdzony przez Radę Gminy Komisja dokonała kontroli wykonania budżetu Gminy Drzycim za 2014 r. i rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2014 r., informację o stanie mienia za 2014 r., sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 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 01.06.2015 r. Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Drzycimiu rozpatrzyła:

- sprawozdanie finansowe za 2014 r.,
- sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 r.,
- informację o stanie mienia Gminy za 2014 r.,
- opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy do wykonania budżetu za 2014 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 2014 r. z uwzględnieniem zmian w ciągu roku został planowany po stronie dochodów w kwocie 16.083.796,33 zł. Z przedstawionych sprawozdań wynika, że w roku 2014 uzyskano dochody w kwocie 15.696.524,44 zł. Plan dochodów zrealizowano w 97,59%. Z analizy sprawozdań wynika, że Gmina Drzycim w roku 2014 uzyskała dochody majątkowe, które wynosiły 797.949,41 zł co stanowi 5,08% dochodów ogółem.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków w budżecie po zmianach dokonanych w ciągu roku w kwocie 17.467.082,74 zł został zrealizowany w wysokości 16.268.372,25 zł co stanowi 93,14 % planu. Wśród grup wydatków największy odsetek przypadł na pozostałe wydatki, które stanowiły 40,10 % wydatków ogółem. Wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne stanowią 39,01% wszystkich wydatków. Wydatki inwestycyjne w kwocie 2.424.966,76 zł to 14,91% ogółu wydatków, dotacje stanowiły 5,13%, a wydatki na obsługę długu publicznego wyniosły niespełna 1% wydatków ogółem (0,87%).
3. Planowany deficyt w kwocie 1.383.286,41 zł, faktycznie wynik zamknął się deficytem w wysokości 571.847,81 zł.
4. Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych za rok 2014 r. wyniosły 752.226,19 zł i stanowiły 4,79 % dochodów ogółem,
z tego:

a) w podatku od nieruchomości (osoby prawne)	203.406,00 zł
b) w podatku od nieruchomości (osoby fizyczne)	283.446,00 zł
c) w podatku rolnym (osoby prawne)	52.018,00 zł
d) w podatku rolnym (osoby fizyczne)	167.878,00 zł
e) w podatku od środków transportowych (osoby prawne)	7.195,38 zł
f) w podatku od środków transportowych (osoby fizyczne)	38.282,81 zł
5. Zadłużenie Gminy na koniec grudnia 2014 r. wynosiło 3.609.508,95 zł, tj. 22,44 % w stosunku do planowanych dochodów w 2014 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 2014 roku spłacono 1.389,64 zł odsetek i kapitał w kwocie 28.687,00 zł.

Na koniec 2014 roku pozostało do spłaty 0,00 zł, ponieważ uzyskano umorzenie pożyczki w wysokości 61.433,33 zł.

2. Gmina Drzycim ma zaciągniętą pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gródek”, w kwocie 138.838,92 zł, zgodnie z umową pożyczki Nr PB14043/GW-wo z dnia 06.10.2014r. W 2014 roku spłacono 912,91 zł odsetek i kapitał w kwocie 0,00 zł.

3. Gmina Drzycim ma zaciągniętą pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Termomodernizacja budynku komunalnego – ul. Dworcowa 20 w m. Drzycim” w kwocie 110.512,00 zł, zgodnie z umową pożyczki Nr PB14076/OA-wnc z dnia 12.12.2014r. W 2014 roku spłacono 90,83 zł odsetek i kapitał w kwocie 0,00 zł.

4. W 2014 r. zaciągnięto krótkoterminową pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 389.303,52 zł. Zawarto umowę pożyczki Nr PROW413.11.04501.04 na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach kosztów kwalifikowalnych operacji realizowanej w ramach działania 4.1/413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego programem rozwoju obszarów wiejskich, na sfinansowanie zadania pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim”. Po uzyskaniu dofinansowania pożyczka została spłacona w 2014 r., w kwocie 389.303,52 zł. W 2014 r. spłacono odsetki w kwocie 1.114,27 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 2014 roku spłacono 36.079,91 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 2014 roku spłacono 86.517,42 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 2014 roku spłacono 8.577,06 zł odsetek i 75.000,00 zł kapitału.

4. W 2014 roku zaciągnięto w Banku Spółdzielczym w Osiu kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 290.000,00 zł na sfinansowanie zadania pn.: „Zagospodarowanie centrum wsi Drzycim”, zgodnie z umową o kredyt inwestycyjny nr 13/271/1/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. W 2014 roku spłacono 3.773,09 zł odsetek i 0,00 zł kapitału.

5. W 2014 roku zaciągnięto w Banku Spółdzielczym w Osiu kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 282.658,03 zł na sfinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – I etap ul. Szkolna”, zgodnie z umową o kredyt inwestycyjny nr 13/271/2/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. W 2014 roku spłacono 1.892,65 zł odsetek i 0,00 zł kapitału.

6. W 2014 roku zaciągnięto w Banku Spółdzielczym w Osiu kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 95.000,00 zł na sfinansowanie zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gródek ulice: Miodowa, Brzozowa, Świerkowa, Szkolna – II etap ul. Miodowa”, zgodnie z umową o kredyt inwestycyjny nr 13/271/3/2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r. W 2014 roku spłacono 539,40 zł odsetek i 0,00 zł kapitału.

Reasumując w 2014 r. z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów dokonano spłaty w wysokości 902.990,52 zł, (w tym: pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 389.303,52 zł.) oraz spłacono odsetki w kwocie 140.887,18 zł, (w tym: pożyczka krótkoterminowa w BGK w kwocie 1.114,27 zł).

6. Wydatki inwestycyjne planowano na 31.12.2014 r. w kwocie 2.690.739,82 zł, a zrealizowano w wysokości 2.424.966,76 zł, co stanowi 90,12% planu. Wykonanie planu z nieznacznym odchyleniem spowodowane było niższymi wydatkami po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych, a także tym, że niektóre zadania inwestycyjne nie zostały wykonane lub wykonane w niskim zakresie, m.in.:

- „Wypuk nieruchomości”. Zaplanowane środki na zakup działki położonej w Krakówku przeznaczone były na poszerzenie działki przy świetlicy wiejskiej. Zgodnie z informacją od nadleśnictwa przetarg na sprzedaż nieruchomości nastąpi w I półroczu 2015 r.

- „Projekt kluczowy pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej”. Na plan 22.400,00 zł wydatkowano 1.621,76 zł, tj. 7,24% planu. Plan wykonano z odchyleniem, ponieważ Urząd Marszałkowski przesunął termin realizacji zadania na 2015 rok, z uwagi na opóźnienia w postępowaniu przetargowym.

- „Budowa remizy strażackiej w Gródku”. Planowane nakłady 122.798,00 zł. Koszty poniesione 10.890,00 zł co stanowi 8,87 % wykonania planu budżetu. Zadanie nie zostało zrealizowane ponieważ po przeprowadzeniu przetargu nieograniczonego okazało się, że wszystkie oferty przekraczały kwotę wydatków zaplanowaną w budżecie gminy. Zadanie zaplanowano do realizacji w 2015 roku.

- „Zakup tablic interaktywnych dla uczniów klas IV-VI – wkład własny”. Planowane nakłady 22.100,00 zł. Koszty poniesione 0,00 zł co stanowi 0,00% wykonania planu budżetu. Kwota ta stanowi wkład własny na realizację projektu pn.: „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”, w ramach którego Szkoła Podstawowa otrzyma tablice interaktywne dla klas IV – VI. Zadanie przewidziane do realizacji w roku 2015, ponieważ Urząd Marszałkowski poinformował o wydłużonej procedurze przetargowej, przez którą nie będzie możliwe zrealizowanie zamówienia w 2014 r.

- „Rekultywacja gminnego składowiska odpadów komunalnych w Sierosławku - Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”. Z uwagi na przedłużające się procedury związane z przetargiem nieograniczonym na wykonanie powyższego zadania w roku 2014r. nie nastąpiły wydatki związane z tą inwestycją. Zadanie przewidziane do realizacji w 2015 roku.

Ponadto Komisja skontrolowała:

1. Wykonanie uchwał Rady Gminy w Drzycimiu w roku 2013.

Ustalenia:

- 1) Uchwała nr XXIX/176/2013 z 17 grudnia 2013 r. dotycząca udzielenia dotacji celowej na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków została unieważniona uchwałą nr VI/14/2014 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 26.02.2014 r.
- 2) Komisja nie wnosi uwag do uchwał będących w trakcie realizacji, oraz wykonanych.

2. Wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2014 roku.

Komisja zapoznała się z wykonaniem budżetu gminy za I półrocze 2014 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.
- 6) wysłuchała informacji i wyjaśnień Skarbnika Gminy

Ustalenia były następujące:

- 1) Komisja stwierdza, że realizacja budżetu za I półrocze jest prawidłowa,
- 2) Należy zwrócić uwagę na wykonanie zadań inwestycyjnych w II półroczu, z uwagi na niskie wykonanie w I półroczu (3,13% planu)
- 3) Komisja wydała pozytywną opinię o realizacji budżetu.

3. Przyznane środki i ich wykorzystanie przez kluby i stowarzyszenia sportowe

Ustalenia:

- 1) Komisja stwierdza, że dotacje dla klubów i stowarzyszeń sportowych w 2013 roku zostały przyznane zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.
- 2) Komisja nie wnosi uwag do realizacji i wydatkowania otrzymanych przez kluby dotacji. Przedstawiona w czasie kontroli dokumentacja nie budzi zastrzeżeń Komisji.

4. System gospodarowania odpadami (przetarg, opłaty)

Ustalenia:

- 1) Komisja Rewizyjna nie wnosi żadnych uwag ani zastrzeżeń.
- 2) Komisja Rewizyjna nie składa żadnych wniosków w związku z prowadzoną kontrolą.

5. Przyznanie i wykorzystanie środków z budżetu gminy na 2014 rok Publicznej Biblioteki Gminnej w Drzycimiu.

Ustalenia:

- 1) Komisja nie stwierdziła uchybień w toku wykorzystania dotacji z budżetu gminy przekazanej Gminnej Bibliotece Publicznej w 2014 roku.
- 2) Po przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna do przedmiotu kontroli uwag nie wnosi.

6. Przyznanie środków finansowych z budżetu gminy na 2014 rok, ich podział i wykorzystanie, prowadzenie dokumentacji finansowej w Świetlicy Gminnej w Drzycimiu.

Ustalenia:

- 1) Komisja po przeprowadzeniu kontroli przyznanych środków finansowych z budżetu gminy na 2014 rok nie stwierdziła żadnych uchybień.
- 2) Komisja w przedstawionej dokumentacji żadnych nieprawidłowości nie stwierdziła.
- 3) Komisja do kontrolowanych wydatków dotacji przedmiotowej za 2014 rok przez Świetlicę Gminną żadnych uwag nie wnosi.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Komisja Rewizyjna w pełnym składzie, z uwzględnieniem opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, zaopiniowała pozytywnie realizację budżetu Gminy za 2014 rok, jednogłośnie. Wystąpiła do Rady Gminy Drzycim o udzielenie absolutorium.

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

Data: 01.06.2015 r.

Podpisy Komisji:

1.*Opin*.....
2.*Katya*.....
3.*Wz*.....

**UCHWAŁA Nr III/9/2014
RADY GMINY DRZYCIM
z dnia 19 grudnia 2014 r.**

w sprawie powołania składów osobowych stałych komisji Rady Gminy oraz wyboru ich przewodniczących i zastępców.

Na podstawie art. 18a ust. 1 i 2 i art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.¹⁾) oraz § 23 ust. 1 i 2, § 24 ust. 1, 2 i 3 oraz § 25 i 26 Uchwały Nr VI/48/2003 Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 25 kwietnia 2003 r. w sprawie Statutu Gminy Drzycim (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2003, Nr 126, poz. 1786 z późn. zm.²⁾), uchwala się, co następuje:

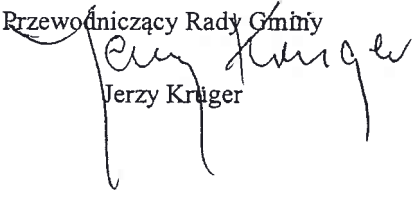
§ 1. Powołuje się składki osobowe stałych Komisji Rady Gminy oraz przewodniczących i ich zastępców zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Komisje działają zgodnie z treścią art. 21 ustawy o samorządzie gminnym oraz w oparciu o Statut Gminy.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr II/3/2014 z dnia 5 grudnia 2014 r.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Jerzy Krüger

¹⁾ Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2013 r., poz. 645 i poz. 1318 oraz w Dz.U. z 2014 r., poz. 379 i poz. 1072.

²⁾ Zmiany uchwały zostały ogłoszone w Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom z 2003 r. Nr 126, poz. 1788 oraz z 2008 r. Nr 12, poz. 127).