

Borek Wielkopolski, dnia 04.05.2020

RADA MIEJSKA
BORKU WIELKOPOLSKIEGO
KOMISJA REWIZYJNA

Sz. P. Tomasz Pawlak
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Borku Wielkopolskim

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r., poz. 713) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Borku Wlkp. zwraca się z wnioskiem o **udzielenie absolutorium** dla Burmistrza Borku Wlkp. za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Borku Wielkopolskiego w składzie:

- Artur Osowicz – przewodniczący,
- Roman Malicki – zastępca przewodniczącego,
- Michał Dopierala – członek,
- Leszek Chałupniczak – członek,
- Piotr Kędzia – członek,
- Radosław Andrzejak – członek
- Gałczyński Jacek – członek,

rozpatrzyła roczne sprawozdanie Burmistrza Borku Wielkopolskiego z wykonania budżetu gminy za 2019 rok, dokonała analizy sprawozdań finansowych za 2019 rok i zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego.

W dniu 19 grudnia 2018 roku Rada Miejska Borku Wlkp. uchwałą nr III/18/2018 uchwaliła budżet na rok 2019 po stronie planowanych dochodów w kwocie 34.565.814,00 zł, po stronie wydatków 34.475.814,00 zł. Po dokonanych zmianach w ciągu roku dochody zwiększono o kwotę 5.305.142,84 zł i plan na 31.12.2019 wyniósł 39.870.956,84 zł, a wykonanie 39.137.398,46 zł, co stanowi 98,16%, w tym plan dochodów majątkowych wynosi 1.234.599,35 zł, a wykonanie 934.132,26 zł, tj. 75,66%. Plan wydatków po zmianach na 31.12.2019 wyniósł 40.861.462,92 zł, a wykonanie 38.147.573,80 zł, tj. 93,36%, w tym plan wydatków majątkowych stanowił 3.845.827,25 zł, wykonanie 3.668.207,35 zł, tj. 95,38%.

W trakcie roku dokonano 26 zmian budżetu i w budżecie. Komisja Rewizyjna stwierdziła, że dokonane zmiany nie naruszyły dyspozycji przepisów o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna po analizie wykonania dochodów i wydatków ustaliła, że budżet Gminy Borek Wlkp. za 2019 rok został wykonany z nadwyżką w kwocie 989.824,66 zł, przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 990.506,08 zł.

Ponadto szczegółowa analiza planu i wykonania dochodów oraz wydatków w poszczególnych działach wskazuje na pełne wykonanie dochodów i wydatków lub nieznaczne odchylenia w niektórych działach. Wyjaśnienia co do zakresu niewykonania zakładanego planu dochodów i wydatków, zostały szczegółowo wskazane w części opisowej sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski i przyjęte przez Komisję Rewizyjną jako obiektywnie uzasadnione.

Na koniec 2019 roku zadłużenie gminy z tytułu pożyczek i kredytów wyniosło 7.135.000,00zł, w tym z tytułu wykupu wierzytelności 1.388.879,30 zł (umowa forfaitingowa)), co daje 8.523.879.30, co stanowi 21,78% wykonanych dochodów.

Spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaty kwot wynikające z zawartego porozumienia w sprawie spłaty wierzytelności dokonywane są terminowo.

Komisja Rewizyjna po analizie zaległości budżetowych, które stanowią kwotę 1.226.280,79 zł stwierdziła, że najpoważniejszą kwotę zaległości tj. 602.170,01 zł, stanowią dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 468.583,70 zł. Mimo podejmowanych działań ścisłaścią wobec dłużników alimentacyjnych jest bardzo mała.

W celu likwidacji zaległości podatkowych w 2019 roku wystawiono 385 upomnień na kwotę 885.289,46 zł oraz 90 tytułów egzekucyjnych na kwotę 1.082.154,00 zł.

Zostały podjęte czynności powodujące zabezpieczenie hipoteczne nieruchomości.

Dokonano wpisów w księgach wieczystych na ogólną kwotę 343.515.20 zł., w tym:

- wpisy w księgach wieczystych dotyczące 2 podatników podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę – 323.891,70 zł,
- wpisy w księgach wieczystych dotyczących 3 podatników podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego od osób fizycznych na kwotę – 18.263,50 zł,
- wpis w księgach wieczystych dotyczący jednego podatnika podatku od środków transportowych na kwotę 1.360,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy wyniosły 48.657,13 zł.

Uchwałą Rady Miejskiej zostały obniżone górne stawki podatków i wyniosły 1.219.346,71 zł.

Zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 106.124,75 zł. W celu likwidacji zaległości za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 433 upomnień na kwotę 60.374,86 zł oraz 71 tytułów egzekucyjnych na kwotę 13.896,80 zł. Nie wydano żadnej decyzji o umorzeniu zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy dotacji udzielonych z budżetu, gdzie dla jednostek z sektora finansów publicznych wydatkowano 2.563.015,14 zł a spoza sektora finansów publicznych 304.394,04 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że sposób rozdysponowania rezerwy budżetowej jest właściwy i celowy.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia stwierdzając, że informacja została opracowana bardzo szczegółowo, zawarto w niej wszystkie zdarzenia mające wpływ na stan mienia gminy, dane o zmianach w stanie mienia oraz dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności. Wobec powyższego w zakresie gospodarki mieniem nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

Ponadto członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z informacją o stanie realizacji zadań wykonywanych w cyklu wieloletnim, gdzie przedstawiono stopień zaawansowania programów wieloletnich od momentu ich powstania. W informacji przedstawiono łącznie nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach jak i źródła finansowania przedsięwzięcia.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wydatkowanie środków w ramach funduszu sołeckiego, gdzie do celowości i oszczędności wydatkowania środków nie wniosła zastrzeżeń.

Komisja Rewizyjna poprzez wnikliwą analizę budżetu Gminy Borek Wielkopolski na 2019 rok w powiązaniu ze sprawozdaniami budżetowymi i finansowymi:

- bilans wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - rachunek zysków i strat,
 - zestawienie zmian w funduszach,
 - bilans jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego,
 - informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego zawierającej dane łączne 7 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe,
- stwierdziła przestrzeganie zasad gospodarki finansowej.

Członkowie Komisji uznali, że środki budżetowe są wydatkowane w sposób legalny, rzetelny, celowy i gospodarny, zgodnie z ustalonym budżetem.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Borku Wielkopolskiego zapoznała się z uchwałą NR SO-0954/8/10/Ln/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 30 marca 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Borku Wielkopolskiego wyraża **pozytywną opinię** o realizacji budżetu Gminy Borek Wielkopolski za 2019 rok i wnosi o **udzielenie** absolutorium Burmistrzowi Borku Wielkopolskiego.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

- | | |
|--|------------------------------|
| 1. Artur Osowicz – przewodniczący | Artur Osowicz |
| 2. Roman Malicki – z-ca przewodniczącego | Roman Malicki |
| 3. Michał Dopierała – członek | Michał Dopierała |
| 4. Leszek Chałupniczak – członek | nieobecny |
| 5. Piotr Kędzia – członek | Kędzia Piotr |
| 6. Radosław Andrzejak – członek | nieobecny |
| 7. Gałczyński Jacek – członek | nieobecny |