



KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ W REDZIE

84-240 Reda, ul. Gdańska 33

tel. 58 678-80-26, fax: 58 678-31-24 e-mail: rada.miejska@reda.pl



Reda, dnia 6 czerwca 2019 roku

Rada Miejska Redy

w miejscu

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Redy w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Redy absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta w 2018 roku

Na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 506.), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm) i § 86 pkt. 1, § 103 pkt 4 i 5 Statutu Miasta Redy (Dz. Urz. Woj. Pomorskiego z 19 listopada 2014r, poz. 3934).

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Redy po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdań finansowych,
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta Redy z wykonania budżetu w 2018r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku,
3. Informacji o stanie mienia komunalnego,
4. Dokonania własnych kontroli i analiz w zakresie:
 - 1) wydatkowania środków na zimowe utrzymanie dróg gminnych,
 - 2) Kontrola w Szkole Podstawowej nr 5 pod względem komunikacji interpersonalnej,
 - 3) Funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej po reorganizacji, w tym także realizacja zadań przez asystenta rodziny i realizacji programu „Dożywiania w szkołach”

dokonała oceny wykonania budżetu miasta Redy w roku 2018 i przedstawia następujące stanowisko:

5. Ocenic pozytywnie sprawozdanie z wykonania budzetu za 2018 rok.
6. Zlozyc wniosek o udzielenie absolutorium **Krzysztofowi Krzemińskiemu - Burmistrzowi Miasta Redy** z tytułu wykonania budzetu miasta za 2018 rok.

Stanowisko powyższe Komisja Rewizyjna przyjęła w głosowaniu - 3 głosów za, 1 głosów wstrzymało się, 0 głosów przeciw na o obecnych 4 członków komisji, przy jej składzie 5 osób, w tym 1 osoba nieobecna.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdania finansowe, sprawozdanie z wykonania budzetu Miasta Redy za rok 2018 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy Redy sporządzoną na dzień 31.12.2018 roku.

Po zapoznaniu się z przedłożonymi dokumentami oraz po wysłuchaniu i przedstawieniu wyjaśnień, stwierdziła co następuje:

1. Uchwalone dochody budzetowe zostały wykonane w kwocie 123.567.811,59 co stanowi 113,38 % planu. Wykonane dochody bieżące to kwota 103.701.357,12 co stanowi 100,36 % planu, a wykonane dochody majątkowe to kwota 19.866.454,47 co stanowi 351,42 % planu, w tym dochody ze sprzedaży majątku to kwota 16.578.565,70.
2. Uchwalone wydatki budzetowe zostały wykonane w kwocie 115.368.081,16 co stanowi 97,39 % planu. Wykonane wydatki bieżące to kwota 94.215.925,57 co stanowi 97,10 % planu, a wykonane wydatki majątkowe to kwota 21.152.155,59 co stanowi 98,70 %.
3. W wyniku wyżej opisanego wykonania budzetu miasta za 2018 rok, zamknięto go nadwyżką, która wyniosła 8.199.730.43. Skumulowany deficyt budzetu miasta uległ obniżeniu i ostatecznie wynosi 3.132.274,96.
4. Nie przekroczono planowanych wydatków, a realizowane wydatki związane były z zakresem działania gminy.
5. Dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego zostały udzielone w granicach kwot określonych w uchwale budzetowej na 2018 rok. Najwyższe były związane z utrzymaniem lokalnego autobusowego transportu publicznego. Ponadto Miasto dofinansowało udzielając pomocy finansowej Gminie Wejherowo koszty utrzymania połączenia drogowego Redy ze wsią Zbychowo. Od kilku lat udzielana na jest także dotacja dla Miasta Rumi na utrzymanie redzkich uczniów niepełnosprawnych uczęszczających do ich placówek oświatowych

a tradycyjnie jest udzielana dotacja dla Miasta Gdyni na naukę religii innych wyznań. Takie działania Burmistrza Komisja uznaje za celowe. Wśród pozostałych udzielanych dotacji dominują dotacje dla oświatowych niepublicznych jednostek, które w mieście mają rozwiniętą sieć. Na ten cel wydatkowano łącznie kwotę 8.016.270 zł. W mieście funkcjonuje 13 przedszkoli niepublicznych, 4 punkty przedszkolne oraz 2 prywatne szkoły podstawowe. Burmistrz przekazywał środki finansowe w miesięcznych transzach zgodnie z uchwałą budżetową wg faktycznej liczby uczniów. Burmistrz również zgodnie z wolą Rady po ogłoszeniu konkursów udzielał dotacji dla pozarządowych organizacji. W minionym roku otrzymało je 31 organizacji na łączną kwotę 363.620 zł w ramach 43 zawartych umów o realizację konkretnych przedsięwzięć. Działania te Komisja uznaje za właściwe.

6. Zaplanowane środki z tytułu opłat i kar z tytułu korzystania ze środowiska zostały przeznaczone na finansowanie działań związanych z ochroną środowiska. Wykorzystano je na działania w zakresie ochrony powierzchni ziemi, powietrza, utrzymanie zieleni i gospodarki wodnej. Komisja pozytywnie ocenia ich realizację.
7. Środki z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały przeznaczone na realizację zadań wynikających z gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii, w tym na dotacje celowe dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi, do których komisja nie wniosła uwag.
8. Przedstawiony w sprawozdaniu gminy pn. „Bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gminy Reda” wynik finansowy ujęty w PASYWACH w poz. II.1 w wysokości 8.199.730,43 jest zgodny z wynikiem podanym w sprawozdaniu Burmistrza Miasta o wykonaniu budżetu. Dane zawarte w łącznym sprawozdaniu finansowym gminy pn. „Zestawienie zmian funduszu jednostki za 2018 rok” dotyczące kwot wykonania wydatków ujętych w poz. I.1.2 w wysokości 115.368.081,16 są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Burmistrza Miasta z wykonania budżetu. Suma ta została zwiększona o kwotę poniesionych wydatków niewygasających w wysokości 774.648. Tak samo kwoty dochodów ujętych w poz. I.2.2. w wysokości 123.567.811,59 są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu. Wymieniony w tym sprawozdaniu w poz. IV stan funduszu w wysokości 476.828.728,61 jest tożsamy ze stanem funduszu wymienionym w poz. A pasywów w łącznym sprawozdaniu gminy pn. „Bilans jednostki budżetowej”. Memoriałowy wynik finansowy netto w wysokości 37.388.133,58 ujęty w poz. L w łącznym sprawozdaniu gminy pn. „Rachunek strat i zysków” jest tożsamy z wynikiem ujętym w PASYWACH

w poz. A.II w łącznym sprawozdaniu gminy pn. „Bilans jednostek budżetowychi samorządowych zakładów budżetowych. Informacja dodatkowa jest uzupełnieniem podstawowych danych zawartych w łącznych sprawozdaniach finansowych i jest zgodna z wymaganiami ujętymi w załączniku nr 12 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Zatem Komisja Rewizyjna uznaje i potwierdza prawidłowość przedstawionych w wyżej wymienionych sprawozdaniach informacji o wynikach Gminy za 2018 rok.

9. W roku budżetowym spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 3.695.557,68 zgodnie z harmonogramem spłat oraz planem rozchodów na 2018 rok.
10. Burmistrz Miasta skorzystał z możliwości zaciągania kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w łącznym okresie 6 dni w roku, zgodnie z udzielonym mu przez Radę Miejską upoważnieniem, co skutkowało poniesieniem wydatków na jego obsługę w wysokości 23,91.
11. Zadłużenie miasta na koniec roku 2018 z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 19.723.289,52 i stanowiło 15,96 % wykonanych dochodów ogółem. Wskaźnik obsługi długu na obliczony wg reguł określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyniósł 3,24%, przy dopuszczalnym wskaźniku w wysokości 10,54 %. Wobec powyższego Komisja stwierdza, że nie został przekroczony dopuszczalny próg kwoty obsługi długu.
12. Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu przeprowadziła własne ustalenia związane z realizacją niektórych wydatków. Między innymi ustaliła, że:
 - podziela i popiera kierunek działania Burmistrza dotyczący celu przeznaczenia nadwyżki z lat poprzednich związanych z gospodarką odpadami, która jest gromadzona w celu pokrycia w latach następnych spodziewanej wyższej ceny za wywóz i zagospodarowanie odpadów przy kolejnym przetargu na świadczenie tej usługi, a to z kolei pozwoli na zmniejszenie ryzyka związanego z ewentualną znaczną zmianą wysokości opłat od mieszkańców.
 - przyjęła za uzasadnione niższe wykonanie wydatków związanych z realizacją projektu z udziałem środków unijnych pn. „Przedszkolaki z perspektywą...” z uwagi na konieczność przeprowadzenia szeregu postępowań o zamówienie publiczne, które nie zawsze kończyło się wyłonieniem wykonawcy. Jednakże mając na względzie okres realizacji projektu do 31.08.2020 roku Burmistrz uzyskał IZ zgodę na przesunięcie w czasie zadań a w ślad za tym i wydatków.
 - przyjęła wyjaśnienia, do których nie wnosi zastrzeżeń, dotyczące niskiego wykonania

wydatków na podatek VAT na cmentarzach wynikających z rozliczeń tego zobowiązania podatkowego w sytuacji dużych wydatków inwestycyjnych i korzystania przez Miasto z możliwości odliczenia części podatku VAT naliczonego.

- uznała za wystarczające wyjaśnienia dotyczące przesunięcia zapłaty za flagowanie miasta w styczniu 2019 roku.
- zgodziła się z wyjaśnieniami na temat realizacji w 2018 roku kontynuowanego od 2009 roku programu „Przeciwdziałania rakowi szyjki macicy”, gdzie łącznie przystąpiło do szczenienia 45 dziewcząt, które w większości przyjęły 1 dawkę, z 3, zatem i poniesiony wydatek był niższy.
- przyjęła za uzasadnione niższe wykonanie wydatków ponoszonych w szkołach samorządowych na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wynika z udzielania faktycznego wsparcia nie tylko w tych szkołach, ale i również w innych placówkach, które wybierają rodzice.

Ponadto Komisja Rewizyjna w trakcie minionego roku:

- zapoznała się z protokołami kontroli zewnętrznych, które zostały przeprowadzone w 2018 roku. W ich wyniku pracownicy urzędu zostali dodatkowo przeszkoleni i zobowiązani do przestrzegania procedur. W tym przypadku komisja nie dopatrzyła się większych nieprawidłowości;
- zapoznała się z protokołami przeglądów placów zabaw na terenie miasta, kontrole są przeprowadzane jeden raz do roku i wszystkie nieprawidłowości oraz naprawy sukcesywnie usuwane.
- sprawdziła dokumentację związaną z przeprowadzonymi przeglądami kominiarskimi w budynku socjalnym i zasugerowała by rozważyć i zaproponować mieszkańcom w celu zwiększenia bezpieczeństwa usunięcie tak zwanych westfalek do ogrzewania, a w to miejsce zainstalowanie ogrzewania elektrycznego.
- przeprowadziła kontrolę w Szkole Podstawowej nr 5, w wyniku, czego zalecono podjęcie działań mających na celu wyeliminowanie zachowań, które mogłyby być uznane za mobbing i dyskryminację. W wyniku kontroli w szkole wprowadzono wewnątrzszkolną procedurę antymobingową i antydyskryminacyjną. Komisja zapoznała się także z protokołem kontroli PIP, której zalecenia zostały sukcesywnie wykonywane.
- zapoznała się z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej po reorganizacji, realizacji zadań Asystenta Rodziny oraz programem dożywiania dzieci w szkołach. Komisja pozytywnie oceniła działalność MOPS, którego pracownicy z

dużym zaangażowaniem podchodzą do realizacji zadań.

- przeanalizowała wydatki na zimowe utrzymanie dróg gminnych i nie dopatrzyła się nieprawidłowości w ich jakości i wielkości.

Komisja Rewizyjna rozpatrując Informację o stanie mienia komunalnego dokonała jej analizy. Analiza dotyczyła stanu mienia na koniec 2018 roku i obejmowała okres od 1.01.2018r. do 31.12.2018r. Komisja stwierdza, że Gmina Miasto Reda w swoich zasobach posiada łącznie 186,388 ha gruntów z różnym ich przeznaczeniem, z czego najwięcej posiada nieruchomości zajętych na drogi, tereny zielone oraz oddane w zarząd lub użytkowanie wieczyste. W trakcie roku gmina zwiększyła swoje posiadanie o 1,3847 ha tytułem przekształcenia stanu prawnego części działek z przeznaczeniem pod drogi, w tym 0,7250 ha przejęte umową darowizny od Skarbu Państwa nieruchomości wykorzystywane pod drogi – ul. Krokusowa i ul. Rzeczną. Gmina zmniejszyła także o 0,7118 ha gruntów w związku ze sprzedażą nieruchomości. Do mienia gminy wchodzi również 68,2365 ha gruntów oddanych przez gminę w użytkowanie wieczyste, które zmniejszyło się w trakcie minionego roku o 0,4673 ha w wyniku przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność. Komisja zapoznała się także z przedstawionymi w informacji o stanie mienia, skutkami rozdysponowania mienia jak i wykazem poszczególnych działek wg obrębów i wg ich charakteru zagospodarowania. W mieście Reda na koniec 2018 roku funkcjonowało 9 jednostek organizacyjnych dysponujących mieniem komunalnym oddanym w trwały zarząd. W ocenianym 2018 roku, Miasto dokonywało zmian ilości udziałów w spółkach prawa handlowego, których jest współnikiem. Obecnie miasto posiada 4.656 udziałów po 500 zł każdy w Miejskim Przedsiębiorstwie Ciepłowniczo-Komunalnym „Koksik” w łącznej wysokości 2.328.000 zł, co stanowi 100 % całości kapitału zakładowego spółki. W trakcie roku podwyższono kapitał zakładowy spółki poprzez ustanowienie nowych 978 udziałów pokrytych aportem niepieniężnym w postaci sieci ciepłowniczej w rejonie ul. Podgórnej. Ponadto Miasto posiada swoje udziały w innych spółkach, w tym w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Spółce z o.o. w Gdyni Miasto posiada 181.512 udziałów po 150 zł każdy, łącznej wartości 27.226.800 zł, co stanowi 8,1 % całości kapitału zakładowego spółki. W trakcie roku sprzedano 69.622 udziałów na łączną kwotę 15.437.099,20 które zasilily dochody Miasta na koniec ub.r. W EKO Dolinie Spółce z o.o. w Łęczycach, Miasto posiada 7.408 udziałów po 100 zł każdy wartości 740.800 zł, co stanowi 3,32 % całości kapitału zakładowego spółki. Łączna wartość księgowa udziałów na dzień 31.12.2018 wynosiła łącznie 30.295.600. zł. Gmina z tytułu posiadania udziałów nie otrzymała dochodów w postaci dywidend. Komisja Rewizyjna uznała, iż dane zawarte

w informacji o stanie mienia komunalnego złożonej przez Burmistrza Miasta odzwierciedlają stan faktyczny i wyczerpują formalne kryteria oceny stanu mienia.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr 037/g124/R/II/19 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 4 kwietnia 2018r. Skład orzekający dokonał porównania wielkości przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza Miasta z danymi wynikającymi ze sprawozdawczości budżetowej i na dzień badania nie stwierdził różnic. Podał, że w części opisowej do sprawozdania szczegółowo oraz obrazowo przedstawiono i omówiono strukturę wykonanych dochodów wg poszczególnych źródeł, podając kwoty planu, wykonania i procentowy wskaźnik. Wskazał, że w zakresie wydatków przedstawiono w pierwszej kolejności ich realizację w podziale na bieżące i majątkowe, a następnie strukturę ich wykonania według grup. Przedstawił, że ponadto bardzo szczegółowo omówiono ich realizację według działów klasyfikacji budżetowej i że dołączono do sprawozdania wykonanie przychodów i rozchodów miasta oraz informacje o stopniu zaawansowania w 2018 roku realizacji programów wieloletnich. Stwierdził, że tak opracowane sprawozdanie Burmistrza Miasta daje możliwość oceny wykonania budżetu i spełnia wymagania ustawowe, zaś badając pod względem formalno prawnym stwierdza, że zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami i, że dołączono do niego także sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz informacje o stanie mienia.

Wziąwszy pod uwagę całość rozpatrywanego materiału z oceny wykonania budżetu Komisja Rewizyjna postanowiła pozytywnie ocenić sprawozdanie Burmistrza Miasta Redy z wykonania budżetu za 2018 rok i złożyć wniosek Radzie Miejskiej o udzielenie absolutorium Krzysztofowi Krzemińskiemu - Burmistrzowi Miasta Redy z tytułu wykonania budżetu miasta za 2018 rok.

Podpisy Komisji:

1. Tkaczyk Teresa - przewodnicząca *Tkaczyk Teresa*
2. Violetta Mackiewicz – Sasiak – wiceprzewodniczący *Sasiak*
3. Karolina Bochan – członek *Bochan*
4. Krystian Melzer – członek *Melzer*

