

Z posiedzenia Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego 24.06.2019 godz. 17 00

## PORZĄDEK POSIEDZENIA

1. Otwarcie posiedzenia, powitanie gości, członków komisji oraz stwierdzenie kworum i przedstawienie propozycja porządku obrad komisji.
2. Propozycja porządku posiedzenia komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego
  - a) Omówienie „Raportu o stanie Gminy za rok 2018” oraz stanowisko członków komisji obecnych na posiedzeniu w sprawie raportu.
  - b) Zapoznanie się komisji ze sprawozdaniem finansowym z wykonania budżetu Gminy Raciążek za 2018 rok po stronie dochodów i wydatków oraz uwagi i spostrzeżenia członków komisji do w/w sprawozdania.
  - c) Stanowisko Komisji w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2018 rok.
3. Omówienie zmian do budżetu Gminy na 2019 rok.
4. Zapoznanie się z informacją z realizacji zadań rzeczowych za rok 2018.
5. Omówienie innych spraw bieżących poruszanych przez członków komisji i Panią Wójt, na posiedzeniu, oraz podsumowanie i zakończenie posiedzenia.

**AD 1.** Otwarcia posiedzenia, powitania gości i radnych przybyłych na posiedzenie, dokonała przewodnicząca komisji. Na 5 członków komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego obecnych było 4. Przewodnicząca komisji, radna Anna Rybczyńska, radna Ewelina Borowska, Agnieszka Niedźwiedzka oraz radny Jan Kania. Nieobecny, nieusprawiedliwiony był radny Andrzej Sobociński. Stwierdzono kworum, komisja jest władna podejmowania uchwał i decyzji. W posiedzeniu komisji brała udział Wójt Gminy Pani Wiesława Słowińska, Skarbnik Gminy Pani Beata Pietrzak. Jednogłośnie przyjęto proponowany porządek posiedzenia komisji.

**AD 2a** Raport o stanie Gminy Raciążek za 2018 rok został przedstawiony radnym w ustawowym terminie t.j. do 31 maja 2019 roku. Raport obejmuje informacje ogólne o położeniu gminy, demografii, podmiotach prowadzących działalność gospodarczą, bezrobociu, dochodach i innych wskaźnikach, w porównaniu do gmin, o podobnej wielkości, położonych w różnych częściach naszego Kraju. Informacje finansowe, które w dużej mierze, pokrywają się ze sprawozdaniem finansowym Gminy oraz informacje o stanie mienia komunalnego, w kontekście zrealizowanych inwestycji na terenie Gminy w 2018 roku. Członkowie komisji korzystając z obecności na posiedzeniu Pani Wójt i Pani Skarbnik Gminy, prosili o wyjaśnienia niektórych zapisów w raporcie. Zwrócili uwagę na błędy pisarskie np. kwota FS „razem” we wsi Turzno, (str 15, tab 17), otrzymali wyjaśnienie dotyczące nie wykorzystania w całości FS we wsi Raciążek (tab. 17 str 14 i 15) oraz błędnych zapisów lat, realizacji niektórych inwestycji (str 23). Członkowie komisji zwrócili uwagę na malejące od 2 lat, dofinansowanie WFOŚiGW, w realizacji usuwania azbestu. Jest to niepokojące zjawisko, które może mieć ujemny wpływ na ochronę środowiska. (proces usuwania azbestu ma zakończyć się w 2032 roku.)

Komisja zwróciła uwagę na fakt zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2018 na kwotę 5 010 856,52 zł. Jest to zadłużenie, obejmujące również zobowiązania zaciągnięte przed 2018 rokiem. W kontekście w/w zadłużenia, należy zwrócić uwagę na zdecydowany wzrost wartości środków trwałych majątku Gminy z kwoty 26 235 600 zł do kwoty 32 763 100 zł, to jest o **6 527 500 złotych**. Wniosek komisji jest taki, że kwota zaciągniętych pożyczek i kredytów nie została skonsumowana na sprawy bieżące, ale na inwestycje, szczególnie drogowe i wodno-kanalizacyjne, które zwiększyły majątek gminy i przez wiele lat będą służyły jej mieszkańcom.

Członkowie Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego obecni na posiedzeniu komisji, jednogłośnie, (4 głosy „za”) pozytywnie oceniają przedstawiony „Raport o stanie gminy Raciążek za 2018 rok” i wnioskują o udzielenie wotum zaufania Wójtowi Gminy Raciążek.

**AD 2b) Członkowie Komisji** — Materiały w sprawie wykonania budżetu gminy Raciążek za 2018 rok, po stronie dochodów i wydatków w formie tabelarycznej i opisowej radni otrzymali w miesiącu maju 2019 roku. Radni komisji budżetowej indywidualnie przeanalizowali otrzymane materiały. W trakcie spotkania korzystając z obecności na posiedzeniu komisji Pani Wójt i Pani Skarbnik, prosili o wyjaśnienia niektórych pozycji sprawozdania<sup>2018</sup> które w sposób zadowalający odpowiadały na zadawane pytania.

#### **DOCHODY:**

Dz.700 pytania i odpowiedzi:

- jak wygląda sprawa wynagrodzenia palacza obsługującego „dom nauczyciela”? - odpowiedź P. Skarbnik w 2018 roku był wynagradzany z budżetu gminy, od momentu powstania wspólnoty mieszkaniowej od stycznia 2019 przez wspólnotę.

- z czego wynikają różnice dotacji na utrzymanie pracownika USC w poszczególnych latach? – odp. Pani Wójt, wynika to z ilości wydawanych dokumentów, obsłużonych petentów, sprawozdań itp. Komisja zwróciła uwagę na mniejsze dochody podatkowe od planowanych 936861,96 wyk. 840837,00 jak wyjaśniła Pani Skarbnik, jest to wynik m.in. wejścia w życie w lipcu 2018 z mocą obowiązującą od 01.01.2018 ustawy o odnawialnych źródłach energii (Dz.U. z 2018 poz. 1276) pozbawiającą gminy dochodów od wartości budowli w wysokości 2%. Zmieniono definicję budowli wiatraka (bez konsoli).

- Członkowie komisji zwrócili uwagę w części opisowej, w Dziale 758 „rozliczenia różne” na błędną kwotę części wyrównawczej subwencji jest zapisana kwota 2 661 557 zł a powinno być 1 654 278 zł. W dziale 855 „Rodzina” błędnie zapisano % wykonanie dotacji w stosunku do planu, świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych i zasiłków dla opiekunów, zapisano 59,31% a powinno być 99,47%, Pani Skarbnik potwierdziła, że wymienione błędy pisarskie zostaną skorygowane.

- Komisja zwróciła uwagę Pani Skarbnik, że w dochodach nie wykazano czytelnie dochodów jakie wpływają z innych JST za pobyt dzieci z innych gmin w naszym przedszkolu. Pani Skarbnik przekaze w/w informacje radnym.

- Radni komisji budżetowej pytali Panią Skarbnik o niskie wykonanie dochodów w stosunku do planu a Dziale 720 „informatyka” - wyjaśniono że jest to dotacja celowa ze środków europejskich a związane jest to z inwestycją związaną z budową sieci internetowej tzw „infostrada Pomorza i Kujaw” i taka kwota dotacji wpłynęła na realizację zadania.

#### **WYDATKI:**

Dział 400, rozdział 40002, paragraf 4210 i 4300 – „wodociągi”. Komisja zwróciła uwagę na duży wzrost wydatków w 2018 roku w stosunku do roku 2017 jest to kwota o blisko 61 000 zł. Pani Wójt wyjaśniła że w roku 2018 zaistniała konieczność remontu stacji Uzdatniania wody, zakup nowej pompy oraz wymiana hydrantów, a także wystąpiły dość liczne i kosztowne awarie sieci wodociągowej na terenie całej gminy.

Dział 700, gospodarka mieszkaniowa – komisja prosiła o wyjaśnienie wydatku 10 000 zł tj. zwrot zaliczki za mieszkanie w Szczecinie. Pani Wójt wyjaśniła że jest to kwota zwrotu wadium, jakie wpłynęło w pierwszym przetargu na sprzedaż tego mieszkania, który został unieważniony i powtórnie zorganizowany.

Dział 750, „Administracja”

- rozdział 75023 paragraf 4210 i 4300 – „Urząd Gminy” - komisja zwróciła uwagę na duży wzrost wydatków w/w paragrafach w stosunku do roku 2017 t.j o kwotę ok. 55 tys zł. Panie Wójt i Skarbnik wyjaśniły że wzrost wydatków w tych paragrafach jest wynikiem wzrostu abonamentów m.in. BIP, za elektroniczny obieg dokumentów, usługa funkcji ABI, licencji na programy komputerowe, opłaty środowiskowe i inne bieżące opłaty, które rok do roku są ustawowo wyższe.

Zostały też zakupione nowe fotele ergonomiczne zgodnie z zaleceniem kontroli PIP, zakupiono nowy kserograf.

-Rozdział 75095 - pozostała działalność- komisja zwróciła uwagę na wzrost wydatków w tym rozdziale, o kwotę ok. 60 tys zł. Pani Skarbnik wyjaśniła że do tego rozdziału są zapisywane wydatki pochodzące z funduszy sołeckich poszczególnych wsi, a przeznaczone na imprezy integracyjne organizowane przez poszczególne sołectwa.

### Dział 757 - obsługa długu publicznego.

Komisja zwróciła się do Pani Skarbnik o wyjaśnienie wydatków w tym dziale. Porównując do roku 2017 były one niższe o ok. 27 500 zł. Pani Skarbnik wyjaśniła że w 2017 roku była obsługa zaciągniętych zobowiązań wśród których były takie które kończyły się właśnie w tym roku. Nowo zaciągnięte pożyczki i kredyty w 2018 roku zostały uruchomione pod koniec tego właśnie roku i obsługa tych zobowiązań była relatywnie niższa niż w 2017 roku.

### Dział 758 – Rozliczenia różne

Członkowie komisji budżetowej prosili o wyjaśnienie kwestii niskiego wykonania wydatków w tym dziale z planu 87 795 zł wykonano wydatki na kwotę 11 178 zł. Pani Skarbnik wyjaśniła że jest to związane z podatkiem VAT który Gmina była zobowiązana odprowadzić. W związku z prowadzonymi inwestycjami przez Gminę planowane były wysokie kwoty zobowiązań podatku VAT, ale jednocześnie nastąpił zwrot tego podatku z tytułu budowy kanalizacji, wodociągów, przydomowych oczyszczalni ścieków i innych inwestycji jakie prowadziła Gmina które podlegały zwrotowi podatku VAT. Dlatego saldo wydatków w tym dziale było kwotowo niskie.

### Dział 801 Oświata i Wychowanie - rozdział 80113 dowożenie uczniów.

Komisja zwróciła się o wyjaśnienie bardzo dużego wzrostu wydatków w paragrafie 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników. W roku 2017 była to kwota 8090 zł, a w roku 2018 61497,89 zł Pani Wójt wyjaśniła że w 2017 było to wynagrodzenie 0,5 etatu a w roku 2018 2 etaty z pochodnymi.

Komisja zwróciła uwagę na bardzo duży wzrost wydatków na energię w obiektach GOK z kwoty 8563,01 w 2017 roku do kwoty 11 330,13 zł w 2018 roku to jest wzrost o 32,3%. Podobnie w GBP wzrost z kwoty 1624,78 zł w 2017 roku do kwoty 2171,18 zł w 2018 roku to jest o 33,7%. Tak duży wzrost wydatków za energię w obu tych instytucjach jest nieuzasadniony. Nastąpił też duży wzrost wydatków za energię oświetlenia ulic, w części jest wytłumaczalny i uzasadniony, bo z roku na rok przybywa punktów oświetleniowych – latarni. Pomimo to, wzrost rok do roku o ok. 30% jest bardzo duży i należałoby podjąć kroki, które spowodują zmniejszenie wydatków za energię.

### Podsumowanie:

Po analizie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Raciążek za 2018 rok, oraz odpowiedziach i wyjaśnieniach udzielonych przez Panią Wójt i Panią Skarbnik na pytania dotyczące wykonania tego budżetu, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, członkowie Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego, obecni na posiedzeniu, jednogłośnie (4 głosy „za”) przyjmują roczne sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Raciążek za 2018 rok. Komisja stwierdza, że budżet gminy został wykonany prawidłowo, zgodnie z przyjętym przez Radę Gminy i zmienianym w ciągu roku budżetowego uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy. Komisja stwierdza że po analizie zarówno po stronie dochodów jak i wydatków nie stwierdzono znaczących przekroczeń finansowych. Dochody budżetu w 2018 roku wyniosły 15 689 062,85 zł przy planowanych 15 732 169,32 zł co stanowi 99,73 % planowanych wydatków.

Wydatki budżetu w 2018 roku wyniosły 19 308 545,65 zł przy planowanych 19 703 453,18 zł co stanowi 98 00% planowanych wydatków.

Deficyt budżetu wynosi 3 619 482,80 zł przy planowanym 3 971 283,86 zł.

Na dzień 31.12.2018 roku zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wynosiło 5 010 856,52 złotych co stanowi 31,9% dochodów wykonanych w 2018 roku.

Komisja Budżetu i Rozwoju Gospodarczego zwraca uwagę na fakt zwiększenia wartości środków trwałych Gminy Raciążek w roku budżetowym 2018, z kwoty 26 235 600 złotych do kwoty 32 763 100 złotych to jest o 6 527 500 złotych, co jest wynikiem poczynionych różnego rodzaju inwestycji między innymi drogowych, związanych z budową sieci kanalizacyjnych, przydomowych oczyszczalni ścieków, wodociągów, oświetlenia, i innych.

Potwierdzeniem opinii komisji budżetowej, w sprawie przyjęcia sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2018 rok jest uchwała nr 18/S/2019 z 25.04.2019 RIO w Bydgoszczy, która pozytywnie, bez uwag merytorycznych, opiniuje przedstawione sprawozdanie, zwracając jedynie uwagę, na nieliczne błędy pisarskie jakie znalazły się w sprawozdaniu.

**AD 2c)** Członkowie Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego obecni na posiedzeniu komisji, po głębokiej analizie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu gminy za 2018 rok, bez zbędnej dyskusji, w głosowaniu jawnym jednogłośnie (przy 4 głosach „za”) są za udzieleniem absolutorium Wójtowi Gminy Raciążek z tytułu wykonania budżetu Gminy Raciążek za 2018 rok.

**AD 3)** Komisja Budżetu i Rozwoju Gospodarczego zapoznała się ze zmianami do budżetu Gminy Raciążek na 2019 rok, które omówiła Pani Skarbnik Gminy Beata Pietrzak. Zmiany w budżecie gminy są pochodną zmian wysokości dotacji <sup>(zmniejszenia)</sup> Dział 758 o kwotę 93 891,00 zł rozdział 75801 (część oświatowa subwencji) w związku z czym zmniejszono wydatki w dziale 801 rozdział 80101 (szkoła podst.) i 80110 (gimnazjum) o w/w kwotę. W Dziale 801 dokonano zwiększenia dochodów i wydatków w związku z dotacją w kwocie 70 538,90 zł otrzymaną na projekt „Gmina Raciążek wspiera uczniów”.

Pozostałe zmiany w budżecie gminy na 2019 rok polegają na przesunięciach pomiędzy paragrafami w działach 854 (edukacyjna opieka wychowawcza) oraz w Dziale 855 (rodzina) nie mają wpływu na wynik finansowy całego budżetu. Komisja jednogłośnie, pozytywnie opiniuje przedstawione zmiany.

**AD 4)** Członkowie komisji budżetowej zapoznali się i przeanalizowali informacje z realizacji zadań rzeczowych za rok 2018. Informacje zostały podzielone na 3 bloki „tematyczne”

- infrastruktura drogowa gdzie wymienione zostały prace remontowe na drogach gminnych z podaniem długości remontowanych odcinków, materiału użytego do tych remontów oraz kosztów. Łączne koszty poniesione to kwota 215 431,97 na które składają się koszty materiałów i prac remontowych oraz zakup tablic i znaków drogowych.

- gospodarka wodno-ściekowa obejmuje wydatki związane z utrzymaniem stacji uzdatniania wody, (to jest usuwaniem awarii, drobnymi remontami budowlanymi na stacji, wymianą hydrantów, zasów, wodomierzy, itp. oraz badaniami jakości wody i opłatami za pobór wody). Łączne koszty poniesione z tego tytułu to kwota 96 818,01 zł.

- realizacja zadań rzeczowych. Prace zostały wykonane w dużej mierze, w ramach prac interwencyjnych i roboty publiczne oraz przez pracowników etatowych gminy.

Komisja bez uwag przyjęła przedstawioną informację.

**AD 5)** Pani Wójt poinformowała członków komisji o zmniejszających się wpływach z podatków tzw. PIT gdzie średnio miesięcznie wpływa ok. 132 000 zł a w roku 2017 była to kwota ok. 138 000 zł. Pani Wójt przekazała też informacje o wpływie dotacji za budowę OSA na boisku Wzgórza w kwocie 50 000 zł, która została rozdysponowana na bieżące wydatki, oraz o zwrocie dotacji do budowy drogi Podzamcze – Raciążek w kwocie ok. 99 000 zł z pytaniem jak należałoby środki rozdysponować. Pani Wójt przekazała radnym komisji, że podwyżki przewidziane w budżecie dla pracowników urzędu gminy, z powodu braku środków nie zostały do dnia dzisiejszego zrealizowane. Na podwyżki z pochodnymi dla pracowników UG na 1 miesiąc potrzeba ok. 7 do 7,5 tys. zł. Członkowie komisji, jednogłośnie opowiedzieli się o zrealizowaniu z wyrównaniem, podwyżki wynagrodzeń dla pracowników UG ze środków które wpłynęły ze zwrotu za drogę gminną.

Posiedzenie Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego w dniu 24.06.2019 roku zakończono o g. 19 30.

Opracował: J. Kania

