

**PROTOKÓŁ NR 2/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim**  
**odbytego w dniu 22 maja 2019 r.**

Porządek posiedzenia:

1. Przedstawienie porządku posiedzenia.
2. Ocena wykonania budżetu gminy za 2018 rok.
  - a. dochody budżetu
  - b. wydatki budżetu
  - c. zadania inwestycyjne
  - d. realizacja przychodów i rozchodów
  - e. zmiany w dochodach i wydatkach budżetu.
3. Ocena wykonania planu finansowego instytucji kultury.
4. Wypracowanie wniosków i opinii dla Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Drawska Pomorskiego z wykonania budżetu za rok 2018.

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim otworzyła **przewodnicząca Regina Malec**, która powitała zebranych i zapoznała z porządkiem posiedzenia.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej uczestniczyli:

1. Regina Malec – przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Michał Skrzypczak – z – ca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
3. Katarzyna Hrynkiewicz – członek komisji
4. Agnieszka Krymowska-Janusz – członek komisji
5. Krzysztof Radziusz
6. Zygmunt Romanowski

Sprawozdanie do Rady Miejskiej wpłynęło 29 marca 2019 r.

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Drawska Pomorskiego z wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie za rok 2018, sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia

komunalnego gminy na dzień 31 grudnia 2018 r., Komisja Rewizyjna dokonała porównania planu budżetu ze stanem faktycznym.

Następnie, komisja zapoznała się z dodatkowymi dokumentami i sprawozdaniami przedłożonymi wcześniej przez Skarbnika Gminy:

1. Uchwałą Nr LII/368/2017 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Drawsko Pomorskie na rok 2018.
2. Uchwałami Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim oraz Zarządzeniami Burmistrza zmieniającymi budżet w trakcie roku budżetowego 2018.
3. Sprawozdaniami budżetowymi sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2018 r. z wykonania:
  - planu dochodów Rb – 27S,
  - planu wydatków Rb – 28S,
  - nadwyżki/deficytu Rb – NDS,
  - o stanie zobowiązań Rb – Z,
  - o stanie należności Rb – N.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedstawione sprawozdania spełniają wymogi formalne i merytoryczne, są sporządzone rzetelnie i zachowują zgodność rachunkową.

Wszystkie zmiany w planie dochodów i wydatków, dokonywane w trakcie roku budżetowego, zostały wprowadzone w sposób prawidłowy i zgodny z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim oraz zarządzeniami Burmistrza Drawska Pomorskiego. Osiągnięto zdecydowaną większość zakładanych efektów rzeczowych w realizacji zadań inwestycyjnych zaplanowanych w roku 2018.

Dochody budżetowe zrealizowano w kwocie **76.898.436,87 zł**, co przy planie po zmianach w kwocie **75.673.013,14 zł** stanowi 101,6%. Najwyższy udział w dochodach ogółem zajmują,

• dochody własne	53,88%	41.431.754,24 zł
a następnie:		
• subwencje ogólne	18,39%	14.146.043,00 zł
• dotacje celowe	27,45%	21.107.636,86 zł
• pozostałe dochody	0,28%	213.002,77 zł

Dominujący udział w dochodach własnych stanowią podatki, które zrealizowano w kwocie **21.956.664,72 zł** (52,99%). W roku 2017 z tego tytułu wpłynęła kwota **21.803.911,59 zł**.

Najwyższą pozycję w dochodach podatkowych (88,96%) zajmuje podatek od nieruchomości, który w 2018 r. wykonano w kwocie **19.533.416,78 zł**, w roku 2017 wpływy z tego tytułu wynosiły **19.506.782,94 zł** (89,46%).

Wpływy ze sprzedaży mienia, najmu i dzierżawy oraz przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, przy planie po zmianach w kwocie **1.357.125,00 zł**, zrealizowano w wysokości **2.288.197,70 zł**.

Wydatki budżetowe zrealizowano w kwocie **75.211.508,72 zł**, co przy planie w wysokości **78.276.527,14 zł** stanowi 96,10%. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego nastąpiło zwiększenie wydatków o kwotę **3.809.017,04 zł**.

W strukturze wydatków najwyższą pozycję zajmują wydatki bieżące (88,93%). Ich realizacja w 2018 r. wyniosła **66.884.000,99 zł** przy planie **69.466.249,13 zł**.

Wydatki majątkowe stanowią 11,07 % wydatków ogółem, co w ujęciu kwotowym wynosi **8.327.507,73 zł**. W stosunku do poprzedniego roku nastąpił wzrost o 2,38%.

W roku 2018 na własne zadania inwestycyjne przeznaczono kwotę **7.900.001,42 zł**. Kwotę **427.506,31 zł** przekazano, w formie dotacji, na inwestycje obce na mocy zawartych porozumień i umów.

#### Realizacja przychodów i rozchodów

Ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok oraz sprawozdania Rb-NDS wynika, że przychody zrealizowano w kwocie **5.203.544,10 zł**, na które składają się wolne środki (4.230.544,10 zł,) rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu wynikająca z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, oraz kredyt w kwocie 1.000.000,- zł. Prognozowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.800.000,- zł.

Dokonano planowanej spłaty kredytów w kwocie **4.400.030,00 zł**. Stan zadłużenia gminy na koniec roku budżetowego 2018 wynosi **17.870.157,00 zł**. Spłata przedmiotowego zadłużenia rozłożona jest na lata 2018 – 2025.



## Ocena wykonania planu finansowego Instytucji Kultury

1. Przychody przeznaczone na finansowanie działalności Ośrodka wynosiły ogółem,	<b>4.266.998,29 zł</b>
w tym:	
1) dotacja gminy na działalność bieżącą	<b>2.645.000,00 zł</b>
2) dotacje celowe z budżetu gminy	<b>395.657,00 zł</b>
- w tym: dotacja na inwestycje 47.818,01 zł	
3) dotacja Starostwa Powiatowego na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	<b>40.000,00 zł</b>
4) dotacje z budżetu państwa	<b>11.430,00 zł</b>
5) przychody własne	<b>888.862,65 zł</b>
6) pozostałe przychody	<b>286.048,94 zł</b>
2. Koszty ogółem wyniosły	<b>4.140.276,98 zł</b>
w tym:	
1) bieżące	<b>4.092.458,97 zł</b>
2) inwestycyjne	<b>47.818,01 zł</b>
3. Należności ogółem:	<b>12.780,73 zł</b>
w tym wymagalne	<b>0,00 zł</b>
4. Zobowiązania ogółem:	<b>399.390,19 zł</b>
w tym wymagalne	<b>0,00 zł</b>
5. Stan środków na 31.12.2017 r.	<b>4.460,41 zł</b>
w tym:	
- środki dostępne na rachunku bankowym i w kasie ośrodka	1.915,87 zł,
- środki na rachunku ZFŚS	2.544,54 zł.

Podsumowując powyższe Komisja Rewizyjna stwierdza, że:

- 1) przy realizacji budżetu za rok 2018 stosowano zasady prawidłowej ewidencji księgowej i prowadzenia rachunkowości,
- 2) nie stwierdzono przekroczeń limitu wydatków przez Burmistrza Drawska Pomorskiego, które mogłoby być podstawą wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
- 3) środki otrzymane z dotacji wykorzystano zgodnie z ich przeznaczeniem,

- 4) nie stwierdzono przekroczenia zakresu upoważnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet gminy.

Komisja Rewizyjna uznaje gospodarkę finansową Burmistrza Drawska Pomorskiego za prawidłową.

Treść niniejszego wniosku została sformułowana na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 22 maja 2019 r., podczas której obecnych było 6 członków (6 członków zagłosowało za).

Analizując sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu za 2018 rok Burmistrza Drawska Pomorskiego i dokumenty przedłożone przez Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna stwierdza zgodność z ewidencją księgową. Przedłożone sprawozdania są kompletne i przejrzyste. Analiza danych zawartych w sprawozdaniach pozwala pozytywnie ocenić realizację dochodów, a także prawidłowość wydatkowanych środków budżetowych gminy.

Na podstawie przeprowadzonej analizy przedstawionych przez Burmistrza Drawska Pomorskiego sprawozdań oraz po zapoznaniu się z treścią uchwały Nr XXXII.163.Z.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 23 kwietnia 2019 roku w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim postanowiła pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu gminy Drawsko Pomorskie za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim wnosi o wystąpienie do Szanownej Rady z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Drawska Pomorskiego z tytułu wykonania budżetu gminy za 2018 rok.

Podpisy członków komisji:

1. Regina Malec –
2. Michał Skrzypczak –
3. Katarzyna Hryniewicz –
4. Agnieszka Krymowska-Janusz –
5. Krzysztof Radziusz
6. Zygmunt Romanowski

Regina Malec  
Michał Skrzypczak  
Katarzyna Hryniewicz  
Agnieszka Krymowska-Janusz  
Krzysztof Radziusz  
Zygmunt Romanowski