

**Protokół Nr 8/2015
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 12 maja 2015r.**

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Agnieszka Tańska – Przewodnicząca
2. Włodzimierz Mioduszeński – Wiceprzewodniczący
3. Robert Stasiukiewicz – Członek
4. Leszek Peplowski – Członek

Tematem posiedzenia była analiza i wydanie opinii o wykonaniu Budżetu Gminy Nidzica za 2014r.

Przewodnicząca Komisji Agnieszka Tańska odczytała informację, że uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2014 r., po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 63.304.760,61 zł. Dochody wykonano w kwocie 63.948.437,90 zł, co stanowi 101,02 % planu, w tym wykonano dochody bieżące na kwotę 60.622.579,45 zł, co stanowi 100,50% planu oraz dochody majątkowe na kwotę 3.325.858,45 zł co stanowi 111,48 % planu.

Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 65.207.683,76 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 62.806.179,47 zł, co stanowi 96,32 % ogółu planu wydatków, w tym wykonano wydatki bieżące na kwotę 56.594.828,85 zł, co stanowi 97,05 % planu wydatków bieżących oraz wydatki majątkowe na kwotę 6.211.350,62 zł, co stanowi 90,10 % planu wydatków majątkowych.

Przewodnicząca zapoznała Komisję z projektem uchwały o udzieleniu absolutorium Burmistrzowi Nidzicy.

Następnie przeprowadziła głosowanie: Kto jest za pozytywną opinią z wykonania budżetu Gminy Nidzica za 2014r. i za złożeniem wniosku do Rady Miejskiej w Nidzicy o udzielenie z tego tytułu absolutorium Burmistrzowi Nidzicy za 2014r.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

Za	– 4 głosy
Przeciwko	– 0 głosów
Wstrzymujących się	– 0 głosów

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W NIDZICY O WYKONANIU
BUDŻETU GMINY NIDZICA ZA 2014 ROK**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nidzicy na posiedzeniu w dniu 12.05.2015r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Nidzica za 2014r., sprawozdanie Burmistrza Nidzicy z wykonania budżetu Gminy Nidzica za 2014 rok, łącznie z opinią Regionalnej Izby w Olsztynie o tym

sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Gminy Nidzica. Komisja Rewizyjna ustaliła, że w/w Budżet Gminy Nidzica za rok 2014 uchwalony został:

1. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLII/579/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r. i później zmieniany;
2. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1030/2014 z dnia 08 stycznia 2014 r.
3. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1038/2014 z dnia 14 stycznia 2014 r.
4. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIII/590/2014 z dnia 23 stycznia 2014 r.
5. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1048/2014 z dnia 28 stycznia 2014 r.
6. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1049/2014 z dnia 31 stycznia 2014 r.
7. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIV/605/2014 z dnia 27 lutego 2014 r.
8. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1066/2014 z dnia 28 lutego 2014 r.
9. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1077/2014 z dnia 12 marca 2014 r.
10. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1089/2014 z dnia 18 marca 2014 r.
11. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLV/620/2014 z dnia 27 marca 2014 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1105/2014 z dnia 31 marca 2014 r.
13. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1108/2014 z dnia 03 kwietnia 2014 r.
14. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1111/2014 z dnia 09 kwietnia 2014 r.
15. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1118/2014 z dnia 15 kwietnia 2014 r.
16. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLVI/635/2014 z dnia 29 kwietnia 2014 r.
17. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1127/2014 z dnia 29 kwietnia 2014 r.
18. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1130/2014 z dnia 06 maja 2014 r.
19. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1134/2014 z dnia 13 maja 2014 r.
20. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1137/2014 z dnia 19 maja 2014 r.
21. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1139/2014 z dnia 22 maja 2014 r.
22. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1144/2014 z dnia 29 maja 2014 r.
23. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLVII/653/2014 z dnia 12 czerwca 2014 r.
24. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1156/2014 z dnia 13 czerwca 2014 r.
25. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1164/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r.
26. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1170/2014 z dnia 27 czerwca 2014 r.
27. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1176/2014 z dnia 10 lipca 2014 r.
28. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1177/2014 z dnia 15 lipca 2014 r.
29. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1178/2014 z dnia 16 lipca 2014 r.
30. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1186/2014 z dnia 21 lipca 2014 r.
31. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1192/2014 z dnia 24 lipca 2014 r.
32. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1194/2014 z dnia 29 lipca 2014 r.
33. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1212/2014 z dnia 12 sierpnia 2014 r.
34. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1213/2014 z dnia 14 sierpnia 2014 r.
35. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1215/2014 z dnia 18 sierpnia 2014 r.

36. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLVIII/667/2014 z dnia 28 sierpnia 2014 r.
37. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1220/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.
38. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1229/2014 z dnia 02 września 2014 r.
39. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1232/2014 z dnia 09 września 2014 r.
40. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1233/2014 z dnia 10 września 2014 r.
41. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1237/2014 z dnia 12 września 2014 r.
42. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1242/2014 z dnia 17 września 2014 r.
43. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIX/689/2014 z dnia 25 września 2014 r.
44. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1246/2014 z dnia 26 września 2014 r.
45. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1254/2014 z dnia 01 października 2014 r.
46. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1256/2014 z dnia 07 października 2014 r.
47. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1264/2014 z dnia 13 października 2014 r.
48. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1268/2014 z dnia 15 października 2014 r.
49. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1271/2014 z dnia 20 października 2014 r.
50. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1283/2014 z dnia 27 października 2014 r.
51. Uchwałą Rady Miejskiej Nr L/699/2014 z dnia 30 października 2014 r.
52. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1294/2014 z dnia 04 listopada 2014 r.
53. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LI/718/2014 z dnia 07 listopada 2014 r.
54. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1302/2014 z dnia 13 listopada 2014 r.
55. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1307/2014 z dnia 21 listopada 2014 r.
56. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1308/2014 z dnia 25 listopada 2014 r.
57. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1314/2014 z dnia 26 listopada 2014 r.
58. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1316/2014 z dnia 28 listopada 2014 r.
59. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2/2014 z dnia 03 grudnia 2014 r.
60. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 5/2014 z dnia 05 grudnia 2014 r.
61. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 11/2014 z dnia 10 grudnia 2014 r.
62. Uchwałą Rady Miejskiej Nr II/3/2014 z dnia 11 grudnia 2014 r.
63. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 12/2014 z dnia 12 grudnia 2014 r.
64. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 15/2014 z dnia 19 grudnia 2014 r.
65. Uchwałą Rady Miejskiej Nr III/11/2014 z dnia 29 grudnia 2014 r.
66. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 17/2014 z dnia 29 grudnia 2014 r.
67. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 18/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r.

I. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY NIDZICA ZA 2014 r., KTÓRE SKŁADA SIĘ Z:

1. Bilansu z wykonania budżetu Gminy Nidzica,
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,

3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane z rachunku zysków i strat jednostek budżetowych,
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans z wykonania budżetu, łączne dane finansowe gminnych jednostek budżetowych: szkoły (ZS Nr 1, ZS Nr 2, ZS Nr 3, Szkoła Podstawowa w Łynie, Szkoła Podstawowa w Napiwodzie, Szkoła Podstawowa w Rączkach, Przedszkole Nr 2, Przedszkole Nr 4, MOPS, Urząd Miejski, ZOOiS).

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nidzica jest sprawozdaniem sporządzonym na 31.12.2014 r. i stanowi zestawienie zasobów aktywów i pasywów budżetu. Suma bilansowa na dzień 31.12.2014 r. wynosi 5.431.247,42 zł.

W zakresie aktywów podstawową wielkością są środki pieniężne w kwocie 4.546.691,88 zł, w tym środki pieniężne budżetu, które stanowią 4.541.035,44 zł. Ponadto w aktywach bilansu z wykonania budżetu występują należności i rozliczenia w kwocie 293.743,54 zł (ostateczne rozliczenie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i rozliczenia z urzędami skarbowymi), a także rozliczenia międzyokresowe – 590.812,00 zł (naliczone odsetki od obligacji płatne w 2015 r.).

Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią zobowiązania, które wyniosły 24.390.981,04 zł, w tym:

- zobowiązania finansowe (z tytułu wyemitowanych obligacji – 23.800.000,00 zł oraz naliczonych przez bank odsetek od obligacji – 590.812,00 zł) oraz zobowiązania wobec budżetów – 169,04 zł.

Kolejną znaczną pozycją pasywów bilansu są:

- aktywa netto budżetu, które wynoszą (-) 20.165.807,62 zł, w tym:

- a) wynik wykonania budżetu (+) 1.142.258,43 zł, z tego:

- nadwyżka budżetu (+) 1.331.269,23 zł,

- niewykonane wydatki (-) 189.010,80 zł,

- b) rezerwa na niewygasające wydatki 189.010,80 zł,

- c) skumulowany wynik budżetu (-) 21.497.076,85 zł.

Ostatnią pozycją są inne pasywa, w której ujęto rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2014 r. środków subwencji oświatowej na rok 2015 – 1.206.074,00 zł

2. Łączny bilans jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo - finansowej jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2014 r. Suma bilansowa na ten dzień wynosi 201.891.028,34 zł.

Po stronie aktywów wyodrębnić można:

- a) aktywa trwałe: 188.626.728,69 zł, którymi w głównej mierze są rzeczowe aktywa trwałe: 177.216.650,37 zł; należności długoterminowe: 346.083,99 zł; długoterminowe aktywa finansowe:

11.051.498,00 zł, które obejmują: udziały w spółkach z o.o., których gmina jest 100% udziałowcem; akcje w spółkach akcyjnych oraz wkład w fundacji (kwota jest zgodna z danymi zawartymi w informacji o stanie mienia Gminy).

b) aktywa obrotowe: 13.264.299,65 zł, którymi w głównej mierze są należności krótkoterminowe na kwotę 12.834.011,75 zł. Do aktywów obrotowych należą również krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne): 365.167,05 zł i zapasy w postaci materiałów: 65.120,85 zł.

Po stronie pasywów pozycja fundusz wynosi: 193.390.996,71 zł, a pozycja wynik finansowy netto: 8.459.092,31 zł i kwoty te są zgodne z innymi sprawozdaniami łącznymi, a mianowicie łącznym rachunkiem zysków i strat oraz łącznym zestawieniem zmian w funduszu.

Znaczącą pozycją po stronie pasywów są m.in. zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 2.956.650,93 zł według poszczególnych tytułów dłużnych i dotyczą normalnego funkcjonowania jednostek (z tytułu dostaw robót i usług, z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, z tytułu składek i podatków należnych instytucjom budżetu państwa).

Kolejna znacząca pozycja po stronie pasywów to fundusze specjalne w wysokości 5.543.380,70 zł i obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

3. Łączny rachunek zysków i strat, to sprawozdanie z okresu roku budżetowego 2014 i obrazuje jak ukształtowały się w nim określone wielkości przychodów i kosztów we wszystkich jednostkach budżetowych, po uwzględnieniu wyłączeń wzajemnych.

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zmiany funduszu wszystkich jednostek budżetowych

w 2014 r. Pierwszą pozycją jest fundusz na początek okresu, następnie jego zwiększenia i zmniejszenia

z podziałem na tytuły, po uwzględnieniu wyłączeń wzajemnych.

II. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY NIDZICA ZA 2014 r. ŁĄCZNIE Z OPINIĄ REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W OLSZTYNIE, O TYM SPRAWOZDANIU.

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2014 r., po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 63.304.760,61 zł. Dochody wykonano w kwocie 63.948.437,90 zł, co stanowi 101,02 % planu, w tym wykonano dochody bieżące na kwotę 60.622.579,45 zł, co stanowi 100,50% planu oraz dochody majątkowe na kwotę 3.325.858,45 zł co stanowi 111,48 % planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 65.207.683,76 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 62.806.179,47 zł, co stanowi

96,32 % ogółu planu wydatków, w tym wykonano wydatki bieżące na kwotę 56.594.828,85 zł, co stanowi 97,05 % planu wydatków bieżących oraz wydatki majątkowe na kwotę 6.211.350,62 zł, co stanowi 90,10 % planu wydatków majątkowych.

3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano 6.893.533,01 zł zaś wykonanie wyniosło 6.211.350,62 zł, co stanowi 90,10 %. Na inwestycje gminne zaplanowano w budżecie po zmianach kwotę 6.527.377,42 zł, co stanowiło 10,01 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 5.851.990,16 zł, co stanowi 9,32 % ogółu wykonanych wydatków a 89,65 % planu wydatków na inwestycje. Pozostałe wydatki majątkowe wykonano w 98,14 %, na założony plan 366.153,00 zł wykonanie wyniosło 359.360,46 zł.

4. Wykonanie budżetu Gminy za 2014 rok zamknęło się nadwyżką w wysokości 1.142.258,43 zł.

5. Przychody budżetu wykonano na kwotę 3.302.923,15 zł, z tego: wolne środki w kwocie 3.302.923,15 zł.

6. Wykonano rozchody budżetu w 100% założonego planu w kwocie 1.000.000,00 zł. Ze środków budżetu Gminy w 2014 roku wykupiono serię A09 – 600.000,00 zł i z wolnych środków z lat ubiegłych wykupiono serie: A10 - 300.000,00zł i A11- 100.000,00 zł - obligacji komunalnych planowanych pierwotnie do wykupu w 2015 roku.

7. Spłata zadłużenia (raty - wykup serii obligacji wraz z odsetkami) w 2014 r. w łącznej kwocie 2.041.312,00 zł nie naruszyła indywidualnego wskaźnika Gminy, wynikającego z ustawy o finansach publicznych.

8. Zadłużenie Gminy na koniec 2014 roku, z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji, wyniosło 23.800.000,00 zł z ostatecznym terminem spłaty w 2024 r.

9. Skutki:

- obniżenia górnych stawek podatków za 2014 rok wyniosły 2.557.786,00 zł,
- udzielonych przez Burmistrza ulg (odroczenia i rozłożenia na raty podatków – 19.760,00 zł), umorzeń podatków – 96.768,40 zł (bez odsetek),
- zwolnień z uchwały Rady Miejskiej z podatków za 2014 rok (bez ulg i zwolnień ustawowych) - 177.896,00zł.

Skutki ogółem utraconych dochodów w 2014 r. z ww. tytułów wyniosły 2.852.210,40 zł, tj. 4,46 % zrealizowanych dochodów.

10. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich został przedstawiony w sprawozdaniu w sposób czytelny i zadawalający.

11. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z UE dokonane w trakcie roku były zasadne.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedstawione sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa. Burmistrz, zrealizował wszystkie założone zadania budżetu.

III. ROZPATRZONO INFORMACJĘ O STANIE MIENIA GMINY ZA OKRES OD 01.01.2014 r. DO 31.12.2014 r.

Obrót mieniem gminnym w okresie 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.:

1. Sprzedaż mienia gminnego:

- 17 lokali mieszkalnych;
- 5 działek pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne;
- 1 działka pod budownictwo szeregowe;
- 2 działki położone na terenie rolnym;
- 11 działek z przeznaczeniem na poprawę zagospodarowania nieruchomości przyległych;
- 5 działek pod działalność przemysłową i usługi;
- 1 działka na rzecz kościoła katolickiego (Parafia Miłosierdzia Bożego w Nidzicy).

2. Stwierdzono nieważność decyzji dla 1 działki (*ul. Żeromskiego*).

3. W ramach zamiany przekazano Nadleśnictwu Nidzica 29 działek (drogi wewnętrzne) położone na terenach leśnych (*w obrębach Dobrzyń, Frąknowo, Grzegórzki, Jabłonka, Likusy, Łyna, Orłowo, Waszulki, Wietrzychowo i Wólka Orłowska*).

4. Przekształcono prawo użytkowania wieczystego w prawo własności dla 8 działek.

5. Przekazano w trwały zarząd 1 nieruchomość (*dz. 674/13 obr. 3 ul. Żwirowa – ZOOiS*) i wygaszono trwały zarząd na 1 nieruchomości (*dz. 185/3 obr. 4 – ZS Nr 3*), *udz. 3/10 w działce nr 69 obręb Łyna - MOPS*).

6. Do zasobów gminnych pozyskano 14 działek w tym:

- 3 działki pod drogi publiczne z mocy prawa (*starodroża drogi S-7 – Frąknowo, Rączki, Załuski*);
- 4 działki pod drogi gminne od osób fizycznych (*ul. Boczna, Piątki, Nibork Drugi*);
- 2 działki pod drogi jako prawo użytkowania wieczystego (*ul. Sportowa-PKP Energetyka*);

- 5 działek w ramach zamiany pozyskano 4 działki pod drogi (*Módlki, Nibork Drugi, Wietrzychowo, Litwinki*) oraz 1 działkę zajęta pod wysypisko (*Tatary*).

**WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU WYKONANO W RAMACH
BUDŻETU GMINY DOCHODY Z MIENIA W NASTĘPUJĄCEJ WYSOKOŚCI:**

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości - suma § 0470 – 208.637,50 zł.
2. Dochody z najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze składników majątkowych – suma § 0750 (bez czynszów za obwody łowieckie) – 404.174,64 zł.
3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – suma § 0760 – 187.301,83 zł.
4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – suma § 0770 – 3.037.105,12 zł.
5. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych suma § 0870 - 8.086,88 zł.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Gminy Nidzica za 2014 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Nidzicy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nidzicy za 2014r. z tytułu wykonania budżetu gminy.

Na tym protokół zakończono.

Protokółował:

PODINSPEKTOR
ds. Rady Miejskiej

Patrycja Lipner

Przewodniczył:

PRZEWODNICZĄCA
Komisji Rewizyjnej

Agnieszka Tańska