

UCHWAŁA Nr 1/2019
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Czarnków
z dnia 2 maja 2019 roku

w sprawie: **wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czarnków.**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz.506 tj. z 15.03 2019 r), Komisja Rewizyjna uchwala, co następuje:

§ 1. Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego z wykonania budżetu miasta za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, zawartą w uchwale Nr **SO.0954/17/17/2019** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2019 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki **opiniuje pozytywnie powyższe sprawozdanie.**

§ 2. Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Miasta Czarnków o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czarnków z tytułu wykonania budżetu za 2019 rok.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Komisji:

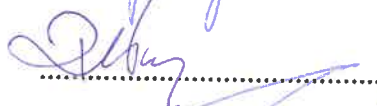
1. Przewodniczący – Jacek Kowalski


.....

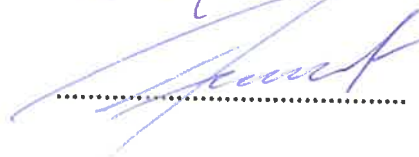
2. Z-ca Przewodniczącego - Katarzyna Baryczkowska


.....

3. Członek - Renata Wujec


.....

4. Członek - Stefan Radomski


.....

Uzasadnienie

uchwały nr 1/2019 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Czarnków
z dnia 2 maja 2019 roku

Komisja Rewizyjna Miasta Czarnków na posiedzeniach w dniach: 02, 10, 23, 29 kwietnia oraz 02 maja 2019 roku, działając na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Czarnków za rok 2018 wraz z uchwałą nr SO.0954/17/17/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Miasta Czarnków za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami,
- 2) sprawozdanie finansowe Miasta Czarnkowa za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r,
- 3) informację o stanie mienia komunalnego Miasta Czarnkowa na dzień 31 grudnia 2018r.

Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu wymienionych dokumentów oraz ustnych wyjaśnieniach złożonych przez skarbnika, pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Miasta Czarnków za 2018 rok.

W związku z powyższym komisja Rewizyjna na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym wystąpiła z wnioskiem do Rady Miasta Czarnków o udzielenie Burmistrzowi Miasta Czarnków absolutorium za 2018 rok.

Szczegółowe uzasadnianie komisja Rewizyjna zawarła w opinii stanowiącej załącznik do uchwały.

Komisja Rewizyjna przyjęła wniosek w głosowaniu jawnym, w obecności 4 członków Komisji, następującym stosunkiem głosów:

- za wnioskiem: 4 głosy,
- przeciwko wnioskowi: 0 głosów,
- wstrzymujących się – 0 głosów.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Jacek Kowalski


RADA MIASTA CZARNKÓW

Wniosek

o udzielenie Burmistrzowi Miasta Czarnków absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz.506 tj. z 15.03 2019 r) Komisja Rewizyjna w dniach 2, 10, 23, 29 kwietnia, oraz 2 maja 2019 roku, w składzie:

1. Jacek Kowalski – Przewodniczący
2. Katarzyna Baryczkowska – Zastępca Przewodniczącego
3. Renata Wujec- Członek
4. Stefan Radomski - Członek

na podstawie upoważnień BRM. 0012.3.2.2019 z dn.02.04.2019 r. wydanych w oparciu o § 28 Statutu Rady Miasta Czarnków, zatwierdzonego uchwałą Nr LII/323/2018 Rady Miasta Czarnków z dnia 30 sierpnia 2018 r., po analizie i rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu oraz informacji o mieniu komunalnym za 2018 rok oraz ustnych wyjaśnień złożonych przez Skarbnika Miasta Czarnków – dokonała kontroli i analizy dokumentów z realizacji zadań budżetowych za rok 2018.

I. Osoby odpowiedzialne za wykonanie budżetu:

1. Burmistrz Miasta Czarnków – Andrzej Tadla.
2. Skarbnik Miasta Czarnków – Mariusz Tadeuszak.

II. 1. Budżet uchwalony przez Radę Miasta Czarnków uchwałą Nr XLV/275/2017 z dnia 21.12.2017 r., wynosił:

Dochody: 51.338.392,00 zł.
Wydatki: 52.238.392,00 zł.
Planowany deficyt: 900.000,00 zł.

2. W wyniku dokonanych zmian uchwałami Rady Miasta Czarnków nr:

- | | | |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|
| a) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XLVI/280/2018 | z dnia 25.01.2018r., |
| b) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XLVII/290/2018 | z dnia 22.02.2018r., |
| c) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XLVIII/293//2018 | z dnia 28.03.2018r., |
| d) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XLIX/298/2018 | z dnia 26.04.2018 r., |
| e) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | L/309/2018 | z dnia 30.05.2018r., |
| f) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | LI/318/2018 | z dnia 28.06.2018r., |
| g) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | LII/324/2018 | z dnia 30.08.2018r., |
| h) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | LIII/328/2018 | z dnia 26.09.2018r., |
| i) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | LVI/338/2018 | z dnia 06.11.2018r., |
| j) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | II/9/2018 | z dnia 06.12.2018r., |
| k) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | III/33/2018 | z dnia 20.12.2018r. |

oraz zarządzeń Burmistrza Miasta Czarnków:

- a) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 365/2018 z dnia 31.01.2018 r.,
- b) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 382/2018 z dnia 27.04.2018 r.,
- c) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 383/2018 z dnia 10.05.2018 r.,
- d) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 389/2018z dnia 13.06.2018 r.,
- e) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 392/2018 z dnia 29.06.2018 r.,
- f) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 395/2018 z dnia 23.07.2018 r.,
- g) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 425/2018 z dnia 16.10.2018 r.,
- h) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 427/2018 z dnia 30.10.2018 r.
- i) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 429/2018 z dnia 05.11.2018 r.
- j) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 434/2018 z dnia 21.11.2018 r.

Budżet na dzień 31.12.2018r. po zmianach, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków kształtował się następująco

planowane dochody:	55.191.515,00 zł.,
planowane wydatki:	57.321.515,00 zł.,
planowany deficyt	2.130.000,00 zł.,

Wskazane wyżej zmiany spowodowały wzrost planowanych dochodów o kwotę 3.853.123,00 zł oraz wzrost planowanych wydatków na kwotę 5.083.123,00 zł.

Realizacja budżetu wyniosła:

Dochody: 52.494.904,87 zł., co stanowi 95,1% planu, w tym dochody bieżące 50.821.567,17 zł , dochody majątkowe 1.673.337,70 zł.
Wydatki: 53.795.465,31 zł., co stanowi 93,8% planu, w tym wydatki bieżące 47.626.888,84 zł , wydatki majątkowe 6.168.576,47 zł.

III. 1. Na dzień 31 grudnia 2018 roku przychody wynosiły:

Plan:	Wykonanie:
4.830.000,00 zł.	4.000.560,44 zł. tj. 82,8% planu

Źródła finansowania deficytu:

Kredyty i pożyczki:

Plan	Wykonanie:
2.700.000,00 zł.	2.700.000,00 zł., tj. 100% planu

wolne środki

Plan	Wykonanie
2.130.000,00 zł	1.300.560,44 zł, tj. 61,1% planu

2. Na dzień 31 grudnia 2018 roku rozchody wynosiły:

Plan	Wykonanie:
2.700.000,00 zł.	2.700.000 zł., tj. 100% planu,
i stanowiły w całości spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek.	
Plan	Wykonanie
2.700.000,00 zł	2.700.000,00 zł tj. 100% planu
Plan	Wykonanie
SALDO 2.130.000,00 zł	1.300.560,44 zł

IV. Uzyskane przez Gminę dochody w 2018 roku pochodziły z następujących źródeł:

- dochody własne,
- dochody majątkowe,
- subwencje,
- dotacje celowe na zadania bieżące administracji rządowej,
- dotacje celowe na realizację zadań własnych,
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich,
- dotacje celowe na podstawie umów z jst.
- dotacje celowa na Program 500+

Wydatki Gminy w 2018 roku stanowiły:

- wydatki bieżące,
- wydatki jednostek budżetowych,
- dotacje,
- wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- obsługa długu jst.,
- wydatki majątkowe.
- wydatki na Program 500+

V. Wykonanie dochodów budżetu Gminy Miasta Czarnków w 2018 roku przedstawiało się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i Łowiectwo

Dochody zrealizowano na poziomie 100% planu rocznego, co stanowi kwotę 10.065,31 zł, realizacja jest na podobnym poziomie jak w roku 2017 i w całości stanowi dotację celową na wypłatę zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

Dział 600 – Transport i Łączność

Dochody w tym dziale z planowanej kwoty 1.084.300,00 zł wykonane zostały na poziomie 102,57 % planu tj. na kwotę 1.112.894,11 zł.

W porównaniu z rokiem ubiegłym w dziale tym nastąpił wzrost dochodów o około 989.000,00 zł.

Najwyższym dochodem w tym dziale jest dotacja celowa z budżetu państwa na przebudowę ulicy Rybaki na kwotę 926.308,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Realizacja planu nastąpiła w 69,50% który wyniósł 4.304.310,00 zł, zrealizowano go w kwocie 2.991.298,48 zł.. W roku 2018 w dziale tym nastąpił spadek dochodów o około 115.000,00 zł

Plan zrealizowano w następujących §§:

0550 – Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości na poziomie 104,38 % - na kwotę 60.538,52 zł. Nastąpił niewielki wzrost dochodów w tym paragrafie w porównaniu rokiem ubiegłym.

0750 – najem i dzierżawa – na poziomie 106,94 % w kwocie 2,251.051,32 zł
Uzyskano dochody wyższe o ponad 431.000,00 zł niż w 2017 roku.

0760 – wpływów z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego osób fizycznych w prawo własności uzyskano dochód w kwocie 20.030,00 zł tj. 100% Nie wystąpiły zmiany w porównaniu z 2017 rokiem

0770 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia – na poziomie 38,56 %, tj. 616.999,70 zł. Nastąpił wzrost dochodów o ponad 90.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego.
Plan dochodów przewidywał kwotę 1.600.000,00 zł, ale nie nastąpiło zbycie dwóch działek i lokalu mieszkalnego na rzecz najemcy.

0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat na kwotę 38.539,96 zł tj. 25,21% planu. Nastąpił spadek dochodów o ponad 28.000,00 zł w stosunku do 2017 roku.

0970 – dochody różne – na poziomie 1,12% planu co stanowi kwotę 4.138,98 zł i są mniejsze od ubiegłorocznych o około 381.000,00 zł. Niski poziom realizacji wynikał ze zmiany sposobu księgowania ponieważ planowane dochody w tym paragrafie zapisywane są w paragrafie 075. Zaległości wynoszą tu 1.125,69 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Dochody planowane w kwocie 100.000,00 zł wykonane w wysokości 77.680,00 zł tj. 77,68 % planu. Całość dochodów to wpływy za administrowanie cmentarzem komunalnym, które pobiera Miejski Zakład Komunalny Sp. z o.o.. Nastąpił spadek dochodów o prawie 14.000,00 zł w stosunku do roku ubiegłego.

Dział 750 – Administracja publiczna

W tym dziale dochody planowano wysokości 714.088,00 zł, zrealizowano na poziomie 39,87 % tj. na kwotę 284.695,54 zł

- Rozdział 75011

§2010 – dotacje celowe na zadania zlecone – wykonanie 94,62 % planu, tj na kwotę 188.219,64 zł. Dotacja ta w tym roku jest niższa o około 9.000,00zł

- Rozdział 75023 – dochody zrealizowano w wysokości 18,73 % planu, na kwotę 96.469,70 zł i spadły one o prawie 26.000,00 zł w porównaniu do roku 2017, a pochodziły z § 0970 – różne dochody.

W porównaniu z rokiem 2017 realizacja dochodów w tym dziale jest niższa o około 35.000,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw i sądownictwa.

Na plan w wysokości 105.792,00 zł wykonanie nastąpiło na poziomie 93,27%, co stanowi kwotę 98.671,69 zł. Dochody stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa na wybory do rad gmin, powiatów, sejmików wojewódzkich, na wójtów, prezydentów i burmistrzów miast w kwocie 97.329,69 zł, oraz dotacja na zadania bieżące i zlecone z zakresu administracji rządowej gminą w wysokości 1.342,00 zł.

W porównaniu z ubiegłym rokiem nastąpił wzrost dochodów o ponad 95.000,00 zł w związku z wyborami samorządowymi.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zrealizowano zaplanowane dochody na poziomie 70,36% na kwotę 9.076,60 zł.

Dochody w tym dziale stanowią mandaty karne wystawiane przez Straż Miejską.

W porównaniu z realizacją dochodów w tym dziale w analogicznym okresie 2017 roku dochody uzyskano niższe o około 1.800,00 zł.

Dział 756 – Dochody od osób fizycznych i prawnych

Wykonanie kształtowało się na poziomie 100,56 % planu, który wyniósł 23.624.764,00 zł. Realizacja nastąpiła w kwocie 23.758.218,37 zł. Dochody wzrosły o około 1.424.000,00 zł w stosunku do ubiegłego roku.

Realizacja dochodów w rozdziałach:

- Rozdział 75601

§0350 – karta podatkowa – w wysokości 148,65 % planu, na kwotę 35.230,26 zł i w porównaniu z 2017 rokiem w paragrafie dochody są wyższe o ponad 10.000,00 zł,

- Rozdział 75615 – podatki od osób prawnych

§0310 – podatek od nieruchomości – 101,17 % planu, na kwotę 9.167.429,15 zł w tym paragrafie nastąpił wzrost dochodów w porównaniu z poprzednim rokiem o około 636.000,00 zł,

§0320 – podatek rolny – 38,25 % planu, na kwotę 788,00 zł i w porównaniu z poprzednim rokiem w paragrafie tym dochody są na podobnym poziomie,

§0330 – podatek leśny – realizacja nastąpiła w wysokości 115,1 % planu, tj. na kwotę 3.223,00 zł i jest na poziomie roku 2017,

§0340 – podatek od środków transportowych – zrealizowano w 95,51 % planu dochodów, tj. w kwocie 87.117,00 zł, realizacja jest na nieco wyższym poziomie niż w roku 2017,

§0500 – podatek od czynności cywilno-prawnych – na plan 72.000,00 zł dochody zrealizowano na kwotę 1.699,00 zł co stanowi 2,36%. Dochody są prawie 2 krotnie wyższe niż ubiegłoroczne. Niska realizacja dochodów związana z małą aktywnością podmiotów gospodarczych.

- Rozdział 75616 – dochody od osób fizycznych i prawnych. Wykonanie dochodów w tym rozdziale zrealizowano w 88,96% planu, na kwotę 2.515.214,40 zł i są niższe od ubiegłorocznych o około 141.000,00 zł.

Dochody w tym rozdziale tworzą :

§ 0310 – podatek od nieruchomości zrealizowano w – 95,50% planu tj. na kwotę 1.416.130,27 zł i w porównaniu z rokiem 2017 jest o około 25.000,00 zł niższy.

§0320 – podatek rolny – wykonanie w 82,45 % planu na kwotę 15.650,33 zł i jest niższy o prawie 3.000,00 zł niż w 2017 roku.

§ 0330 – podatek leśny – w 87,21 %, tj. 1.254,00 zł na podobnym poziomie jak w ubiegłym roku.

§ 0340 – podatek od środków transportowych – w 74,74 %, na kwotę 189.901,90 zł, a uzyskane dochody są niższe od ubiegłorocznych o około 66.000,00 zł.

Planowano dochód w kwocie 254.096,00 zł nie zrealizowano z powodu sprzedaży kilku pojazdów przez jednego czasowe wycofanie z ruchu kilku podatników, powstałych zaległości w kwocie 48.862,85 zł oraz rozłożeniu na raty zaległości jednemu podatnikowi na następny rok.

§ 0370 – wpływy z opłaty od posiadania psa zrealizowane na 68,60% na kwotę 21.265,20 zł.

§ 0360 – wpływy z podatku od spadków i darowizn wykonanie w wysokości 19.426,00 zł tj. 45,18% planu.

§0430 – wpływy z opłat targowych – w 107,49 % planu w kwocie 179.513,40 zł i są one o około 16.000,00 zł wyższe od ubiegłorocznego.

§0910 – odsetki od nieterminowych wpłat – w 29,82 % planu tj. 6.560,07 zł, i są one o połowę niższe niż w 2017 roku.

§0500 – wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych to kwota 397.052,43 zł co stanowi 72,19 % planu. W stosunku do poprzedniego roku dochody spadły o ponad 63.000,00 zł

§0830 – wpływy z usług w wysokości 262.266,38 zł tj. 103,66% planu. Dochody mniejsze o około 3.000,00 zł od zeszłorocznych.

- Rozdział 75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst. na podstawie ustawy.

W rozdziale tym wykonano dochody na poziomie 81,77 % planu, tj. w kwocie 670.473,74 zł, i są one o ponad 33.000,00 zł wyższe od ubiegłorocznych.

Dochody w tym rozdziale tworzą:

§0410 – wpływy z opłat skarbowych – zrealizowane w wysokości 65,57 % planu, na kwotę 308.158,09 zł i są niższe o prawie 8.000,00 zł od ubiegłorocznych.

§0480 – wpływy z opłat ze sprzedaży alkoholu - wykonanie nastąpiło w wysokości 103,52 % planu tj. na kwotę 362.315,65 zł i jest ona o ponad 38.000,00 zł wyższa w porównaniu do 2017 roku.

- Rozdział 75621 – udział Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa.

Wykonanie planu w tej kategorii nastąpiło w 105,27 % planu na kwotę 11.266.954,65 zł i dochody są wyższe od ubiegłorocznych o prawie 883.000.00zł.

Dochody w tym rozdziale tworzą:

§ 0010 – podatek dochodowy od osób fizycznych - wykonanie nastąpiło w wysokości 106,35% planu, co stanowi kwotę 10.531.997,00 zł Dochody są wyższe o około 870.000,00 zł niż w roku poprzednim.

§ 0020 – podatek dochodowy od osób prawnych - wykonanie nastąpiło w wysokości 91,87 % planu na kwotę 734.957,65 zł i jest on wyższy o około 13.000,00 zł od dochodów uzyskanych w 2017 roku.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan zrealizowano na poziomie 99,65%, na kwotę 8.816.601,39 zł, a dochody w większości stanowi dotacja oświatowa w wysokości 8.767.180,00 zł. W porównaniu z poprzednim okresem budżetowym, wykonanie budżetu w niniejszej kategorii jest wyższe niż w roku 2017 o około 455.000,00 zł. Pozostałą część dochodów w wysokości 49.421,39 zł wykonana na 61,78 % planu stanowią różne rozliczenia finansowe.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan wynosił 1.798.152,69 zł wykonanie planu nastąpiło w wysokości 100,43 %, tj. na kwotę 1.805.879,72 zł.

- Rozdział 80101 – szkoły podstawowe – wykonanie na poziomie 79,30 % planu, na kwotę 154.085,23 zł. Nastąpił spadek dochodów o około 72.000,00 zł w stosunku do roku ubiegłego. Najwyższe dochody pochodziły z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 104.707,34 zł co stanowi 74,79 % planu,
- Rozdział 80104 – przedszkola – wykonanie na poziomie 103,06 % planu, w wysokości 1.504.165,57 zł . Dochody wzrosły w porównaniu do 2017 roku o ponad 222.000,00 zł.

Główne dochody w tym rozdziale pochodziły z dotacji :

- celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w kwocie 467.170,00 zł,
 - dotacji z gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 644.500,06 zł.
- Rozdział 80149 –Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – wykonano na kwotę 15.233,15 co stanowi 133,39 % planu. Dotacja celowa na to zadanie bieżące wyniosła 8.220,00 zł.
 - Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych wykonanie na poziomie 99,60 % planu, na kwotę 132.395,77 zł , a całość stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

Dochody w tym dziale są wyższe o około 170.000,00 zł w porównaniu do 2017 roku.

Dział 851- Ochrona zdrowia

Plan nie przewidywał dochodów uzyskano kwotę 369,00 zł Wpływy pochodzą z rozliczeń z lat ubiegłych przeznaczonych na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na plan dochodów w kwocie 1.599.794,00 zł realizacja nastąpiła w wysokości 89,50%, co stanowi kwotę 1.431.834,78 zł. Dochody uzyskano w rozdziałach:

- 85202- Domy pomocy społecznej dochody w wysokości 30.340,28 zł tj. 91,94% planu
- 85203- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane osobom pobierającym niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz osobom uczestniczącym w zajęciach w centrum integracji społecznej kwota 44.082,20 zł co stanowi 79,92 % i w całości stanowi dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące.
- 85214- zasiłki okresowe celowe w naturze składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 435.200,00 zł realizacja nastąpiła 100% z dotacji budżetu państwa.
- 85215 – Zasiłki mieszkaniowe – wysokość dochodów 8.837,41 zł realizacja 88,37% w całości sfinansowane z dotacji celowej.
- 85216 - Zasiłki stałe- dochody uzyskane to 268.484,80 zł tj. 97,07% planu środki pochodzą z budżetu państwa.
- 85219 - Ośrodki pomocy społecznej – realizacja na poziomie 100,34% na kwotę 203.215,00 zł z czego 193,349,66 zł stanowi dotacja z budżetu państwa.

- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – dochód w wysokości 179.349,39 zł tj. 99,36% planu w tym 173.074,50 zł to dotacje celowe.
- 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – kwota 201.820,21 zł realizacja na poziomie 58,35% planu i w całości środki pochodzą z dotacji celowej budżetu państwa.
- 85295 – Pozostała działalność – kwota realizacji 58.398,26 zł tj. 95,89% planu, a dochody stanowiły opłaty z najmu i dzierżawy i wpływy z usług i inne rozliczenia.

Realizacja zadań w zakresie tego działu została wykonana proporcjonalnie do zapotrzebowania zgłoszonego przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie. Większość dochodów stanowiły dotacje celowe z budżetu państwa na realizację tych zadań. Dochody były wyższe niż w roku ubiegłym o około 50.000,00 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej

W tym dziale zaplanowano dochody na kwotę 853.919,00 zł, które zostały wykonane w 44,47% na kwotę 379.723,49 zł. Dochody pochodzą z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. W stosunku do roku poprzedniego dochody w tym dziale wzrosły o około 16.000,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wykonanie dochodów na plan 116.676,00 zł nastąpiło na poziomie 84,61 % planu na kwotę 98.715,04 zł. Dochody są na takim samym poziomie jak w roku ubiegłym. Całość dochodów stanowią dotacje celowe z budżetu Państwa na dofinansowanie realizacji bieżących zadań własnych w zakresie pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 855- Rodzina

Dochody planowane to kwota 9.866.706,00 zł, które zrealizowano w wysokości 9.622.351,45 zł tj. w 97,52 %. Wykonanie dochodów w stosunku do roku ubiegłego jest mniejsze o ponad 115.000,00 zł. Główne dochody stanowią dotacje celowe z budżetu państwa w następujących dziedzinach:

- świadczenia wychowawcze (program 500+) kwota 6.094.279,12 zł nastąpił spadek dochodów o około 480.000,00 zł w porównaniu do roku 2017,
- świadczenia rodzinne i alimentacyjne kwota 3.141.578,70 zł dochody mniejsze o prawie 22.000,00 zł niż w roku poprzednim,
- wspieranie rodziny kwota 386.493,58 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Planowane dochody to 1.449.450,00 zł wykonano na poziomie 106,70 % planu, tj. w kwocie 1.546.581,13 zł, i są one o około 23.000,00 zł wyższe niż w 2017 roku. Największe dochody w tym dziale pochodzą:

- z gospodarki odpadami kwota 1.341.275,45 zł wzrost dochodów o ponad 188.000,00 zł,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska kwota 203.920,96 zł; spadek dochodów o ponad 153.000,00 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg kwota 1.384,72 zł; nastąpił spadek dochodów o 8.800 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody 156.360,00 zł realizacja na poziomie 97,41% na kwotę 152.313,13 zł całość stanowiły dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej pomiędzy jst. na zakup inwestycji oraz dofinansowanie zadań bieżących oraz dotacja z udziałem środków europejskich.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Dochody w tym dziale na planowane 546.370,00 zł zrealizowano w wysokości 54,53 %, planu tj. na kwotę 297.935,64 zł.

Wpływy w tym dziale stanowią kwoty odprowadzane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czarnkowie i są ponad 17.000,00 zł niższe niż w roku 2017.

VI. Wykonanie wydatków budżetu Gminy Miasta Czarnków w 2018 r. przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Planowano wydatki w kwocie 10.765,31 zł; wykonano w kwocie 10.387,39 zł, co stanowi 96,49 % i są one na poziomie wydatków z 2017 roku. Na rzecz izb rolniczych wpłacono 2% wpływów z podatku rolnego w wysokości 322,08 zł, co stanowi 46,01% z planowanej kwoty 700,00 zł. Wydatki w kwocie 9.867,95 zł stanowiły zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego przeznaczonego do produkcji rolnej.

Dział 600 – Transport i łączność

Zrealizowano wydatki na poziomie 4.392.784,95 zł, co stanowi 97,59 % z planowanej kwoty 4.501.420,00 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatki wzrosły o prawie 400.000,00zł. Największe wydatki w tym dziale przeznaczone były na utrzymanie dróg publicznych gminnych i inwestycje drogowe takie jak:

- budowa ścieżki rowerowej przy ul. Poznańskiej - 1.024.606,06 zł,
- budowa ul. Lawendowej - 737.557,06 zł,
- przebudowa ul. Rybaki, ul. Putza i część Placu J. Karskiego (poprzednio placu Bartoszką) - 2.244.066,90 zł,

z czego na ostatnią z inwestycji kwota 926.308,00 zł stanowiła dotację celową z budżetu państwa.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na plan 2.082.734,00 zł zrealizowano wydatki w kwocie 1.987.872,74 zł, jest to 95,45 % planu i są one wyższe niż w roku 2017 o około 275.000,00 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Zaplanowane wydatki w kwocie 170.000,00 zł zrealizowano w 94,48 % na kwotę 160.624,10 zł i są one wyższe o około 60.000,00 zł niż w roku ubiegłym.

Wydatki w tym dziale to:

- wydatki na utrzymanie cmentarza komunalnego przez spółkę MZK 93.220,10 zł
- wydatki na remont kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym 67.404,00 zł

Dział 750 – Administracja publiczna

Realizacja wydatków na poziomie 90,39 %; przy planowanej kwocie 6.565.189,00 zł wykonano 5.934.234,32 zł; wydatki są wyższe o prawie 140.000,00 zł niż w roku 2017. Główne wydatki w tym dziale to kwota 4.972.749,70 zł, co stanowi 90,98 % planowanych wydatków, które przeznaczone były na funkcjonowanie urzędu miejskiego i były wyższe o ponad 152.000,00 zł w porównaniu z poprzednim rokiem.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władz państwowych, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki zaplanowane w kwocie 105.792,00 zł wykonano w 93,27 % na kwotę 98.671,69 zł i prawie w całości przeznaczone były na wybory samorządowe. Wydatki na to zadanie to

kwota 97.329,69 zł. Nastąpił wzrost wydatków w tym dziale w porównaniu do roku 2017 o około 95.000,00 zł (przeprowadzenie wyborów samorządowych).

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan w kwocie 62.600,00 zł zrealizowano w 89,10 % na kwotę 55.773,61 zł, która przeznaczona była dla:

- | | |
|--|--------------|
| - Komenda Powiatowa Policji | 10.000,00 zł |
| - Komenda Powiatowa Państwowej Straż Pożarna | 10.000,00 zł |
| - Straż Miejska | 20.705,16 zł |
| - Ochotnicza Straż Pożarna | 10.068,45 zł |
| - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego | 5.000,00 zł |

(Wodne Pogotowie Ratunkowe – bezpieczeństwo na rzece Noteć)

Wydatki w tym dziale były o 22.000,00 zł niższe w porównaniu z rokiem 2017.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Zaplanowano kwotę 390.000,00 zł, zrealizowano w kwocie 367.312,10 zł, co stanowi 94,18 % planu. Wydatki w tym dziale są na podobnym poziomie co w ubiegłym roku i są to odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan zakładał wydatki na poziomie 579.979,00 zł, a został wykonany na poziomie 0,16 % na kwotę 930,00 zł. Wydatki stanowiły zwrot podatku VAT, zwrot podatków lokalnych z poprzednich lat. W porównaniu z ubiegłym rokiem nastąpił spadek wydatków o około 16.000,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki zaplanowane to ogółem kwota 18.040.773,69 zł, z czego wydatkowano 17.614.820,06 zł, co stanowi 97,37 % planu. Najważniejszymi w tym dziale grupami wydatków są:

- | | |
|--|-----------------|
| • Szkoły podstawowe | 8.673.349,43 zł |
| • Przedszkola | 5.415.882,58 zł |
| • Gimnazja | 1.950.477,07 zł |
| • Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli | 41.076,53 zł |
| • Dowozenie uczniów do szkół | 69.646,69 zł |

Subwencja oświatowa na utrzymanie szkół wyniosła 8.767.180,00 zł i jest wyższa od zeszłorocznej o 528.777,00 zł

Wydatki ogółem w tym dziale zwiększyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym o około 700.000,00 zł. Najwięcej bo o ponad 640.000,00 zł wzrosły wydatki na przedszkola i o około 500.000,00 zł na szkołę podstawową. Zmniejszyły się natomiast o około 300.000,00 zł wydatki na gimnazjum, co związane było z reformą oświatową.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan przewidywał wydatki na kwotę 518.031,00 zł, wykonano je w kwocie 465.594,98 zł, to jest 89,88 % planu; są one wyższe o około 138.000,00 zł niż w roku 2017. W tym dziale finansowane są zadania związane z programem przeciwdziałania narkomanii, profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz zadań z zakresu ochrony zdrowia – zgodnie z przyjętym programem.

Główne wydatki w tym dziale przedstawiają się następująco:

- Przeciwdziałanie narkomanii to kwota 19.693,91 zł, co stanowi 65,65 % planu wydatków.

Nastąpił spadek wydatków o około 4.500,00 zł. Działania w tym zakresie realizowane są w oparciu o przyjętą uchwałę Rady Miasta Czarnków nr III/17/2014 z dnia 4 grudnia 2014 roku w sprawie Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2015-2018;

- Przeciwdziałanie alkoholizmowi kwota 335.901,07 zł, co stanowi 88,86 % planu wydatków. Wydatki wyższe od ubiegłorocznych o ponad 32.000,00 zł. Realizacja tego zadania opierała się o przyjętą przez Radę Miasta Czarnków uchwałę nr XLV/276/2017 z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2018 rok.
- Szpitale ogólne - dotacja celowa z budżetu miasta dla szpitala powiatowego w Czarnkowie na zakup nowych specjalistycznych łóżek dla nowej części oddziału wewnętrznego w kwocie 110.000,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na plan w kwocie 3.340.146,00 zł wykonanie nastąpiło na kwotę 2.980.056,71 zł, co stanowi 89,22 % planu. Wydatki zmniejszyły się o ponad 97.000,00 zł w porównaniu do poprzedniego roku.

Głównymi wydatki w tym dziale to:

- opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej w kwocie 521.253,46 zł,
- dodatki mieszkaniowe w kwocie 174.470,14 zł,
- ośrodki pomocy społecznej w kwocie 724.627,07 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania w kwocie 281.817,40 zł,
- zasiłki okresowe celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 675.838,16 zł,
- zasiłki stałe w kwocie 268.484,80 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej

Planowane wydatki to kwota 934.313,00 zł realizacja to kwota 460.109,95 zł, co stanowi 45,25 % planu i przeznaczone były na rehabilitację zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych. Wydatki w tym dziale stanowi dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 6.780,00 zł.

W porównaniu z rokiem 2017 wydatki są wyższe o około 400.000,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan zakładał kwotę 524.026,00 zł; wykonano go w kwocie 486.921,68 zł, co stanowi 92,92 % planu. Wydatki są wyższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o prawie 16.000,00 zł.

Wydatki przeznaczone były na :

- Utrzymanie świetlic szkolnych w kwocie 363.585,23 zł; nastąpił wzrost wydatków o ponad 17.000,00 zł w porównaniu do roku 2017,
- pomoc materialną dla uczniów w kwocie 123.011,45 zł; wydatki na podobnym poziomie jak ubiegłoroczne.

Dział 855 – Rodzina

Plan przewidywał wydatki na kwotę 9.995.878,00 zł, zrealizowano go na kwotę 9.728.101,23 zł co stanowi 97,32% planu. Nastąpiło zmniejszenie wydatków w tym dziale o około 100.000,00 zł.

Głównymi wydatkami w tym dziale są:

- świadczenia wychowawcze na kwotę 6.094.267,12 zł; wydatki mniejsze o prawie 388.000,00 zł niż w poprzednim roku,

- świadczenia rodzinne i świadczenia alimentacyjne na kwotę 3.159.259,45zł; nastąpił wzrost wydatków o około 7.000,00 zł w stosunku do roku 2017,
- rodziny zastępcze na kwotę 52.973,15 zł; nastąpiło zmniejszenie wydatków o prawie 5.000,00 zł w porównaniu do ubiegłego roku,
- wspieranie rodziny w wysokości 421.601,51 zł.

Dział 900 – Gospodarka Komunalna i Ochrony Środowiska

Na plan w kwocie 4.292.835,00 zł zrealizowano kwotę 3.937.561,27 zł, to jest 91,72 % planu. Nastąpiło zmniejszenie wydatków o kwotę prawie 120.000,00 zł w porównaniu do roku 2017.

Głównymi wydatkami w tym dziale są:

- gospodarka ściekowa i ochrona wód 277.459,14 zł; w stosunku do ubiegłego roku nastąpiło obniżenie wydatków prawie o 97.000,00 zł,
- gospodarka odpadami 1.333.427,17 zł; nastąpił wzrost wydatków w stosunku do 2017 roku o kwotę prawie 129.000,00 zł. Związany był on ze wzrostem kosztów odbioru odpadów od Gminy przez Regionalną Instalację Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK),
- oczyszczanie miasta 433.237,80 zł; tutaj o prawie 17.000,00 zł wyższe wydatki od ubiegłorocznych,
- oświetlenie ulic placów i dróg 581.359,06 zł; nastąpiło zmniejszenie wydatków o około 80.000,00 zł na skutek wymiany oświetlenia na energooszczędne na remontowanych ulicach.
- schroniska dla zwierząt 50.839,60 zł.

Dział 921 – Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego

Zaplanowaną kwotę wydatków 2.874.761,00 zł zrealizowano w 98,72%, na kwotę 2.838.045,14 zł została ona przeznaczona na działalność Miejskiego Centrum Kultury, biblioteki muzea oraz na opiekę nad zabytkami i ich ochronę. Wydatki w porównaniu z rokiem 2017 są o około 165.000,00 zł wyższe.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki planowane były na kwotę 2.332.272,00 zł; wykonano plan w kwocie 2.275.663,39 zł, co stanowi 97,57 % planu; wydatki są wyższe niż w roku ubiegłym o prawie 536.000,00 zł. Wydatki zaplanowane w tym dziale realizowane są przez OSiR i kluby sportowe na podstawie zawartych porozumień na realizację zadań z zakresu sportu.

VII. Podsumowanie analizy budżetu Gminy Miasta Czarnków za 2018 r.

Pomiędzy poprzednim rokiem budżetowym, a analizowanym zauważono różnice.

W planie budżetowym przewidziano deficyt w wysokości 2.130.000,00 zł, natomiast budżet zamknął się mniejszym deficytem t.j. w kwocie 1.300.560,44 zł. Został zaciągnięty kredyt w wysokości 2.700.000,00 zł na sfinansowanie rozchodów budżetowych, oraz pozostały wolne środki w kwocie 2.130.000,00 zł. Kredyt jaki został zaciągnięty był wyższy od kredytu z 2017 r. o 200.000,00 zł.

Zobowiązania Gminy Miasta Czarnków na dzień 31.12.2018 roku wynosiły 15.050.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek; w porównaniu z rokiem poprzednim nie nastąpiły znaczące zmiany. Z tytułu zakupów materiałów, usług i innych, zobowiązania wynosiły 1.251.565,41 zł i w stosunku do roku 2017 wzrosły o kwotę 62.467,01 zł.

Należności gminy na koniec roku wynoszą 2.991.761,79 zł, w tym zaległości na kwotę 2.033.164,88 zł. Należności były niższe od ubiegłorocznych o kwotę 449.382,75 zł, a zaległości były niższe o kwotę 470.343,96 zł. Największe zaległości występują

w zaliczkach alimentacyjnych, gospodarce mieszkaniowej, podatku od nieruchomości osób prawnych i z tytułu karty podatkowej i środków transportowych.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Zauważalny jest wzrost ogólnych dochodów, mimo nie wykonania planowanych dochodów majątkowych oraz duży wzrost wydatków majątkowych (remonty).

Wszystkie zadania obowiązkowe gminy wynikające z ustaw zostały zabezpieczone.

W nałożonych przepisami i umowami terminach przekazywane były składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy.

Zostały spłacone terminowo kolejne raty kredytów w łącznej wysokości 2.700.000,00 zł i są one o 200.000,00 zł wyższe od ubiegłorocznych.

Aktualne są poręczenia finansowe do roku 2032 :

1. TBS Spółka z o.o. w Czarnkowie 350.000 zł
 2. TBS Spółka z o.o. w Czarnkowie 150.000 zł
- (kredyty inwestycyjne na budownictwo mieszkaniowe).

VIII. Analiza Sprawozdania Finansowego

Komisja Rewizyjna przeprowadziła analizę sprawozdania finansowego pn. „Bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego Gmina Czarnków sporządzonego na dzień 31.12.2018 r przekazanego Komisji w dniu 02. 05. 2019 roku.

Bilans na datę 31.12.2018 r. wykazuje:

Po stronie **AKTYWÓW - 3.763.949,29 zł.**

Po stronie **PASYWÓW - 3.763.949,29 zł.**

AKTYWA o wartości 3.206.218,88 zł, w tym:

1. Środki pieniężne o łącznej wartości 3.206.218,88 zł, w tym:

- a) środki pieniężne budżetu – 3.109.589,88 zł,
- b) rachunki środków nie wygasających – 96.629,00 zł.

2. Należności i rozliczenia o łącznej 557.730,41 zł, w tym:

- a) należności od budżetów (rozliczenia z ZUS) – 280.979,36 zł
- b) pozostałe rozrachunki (konta 222,223, 240) – 276.751,05 zł.

PASYWA o wartości 15.448.426,11 zł, w tym:

1. Zobowiązania finansowe o łącznej wartości 15.448.426,11 zł, w tym:

- a) zobowiązania finansowe długoterminowe o łącznej wartości 15.050.000,00 zł
- b) zobowiązania wobec budżetu (Urząd Skarbowy, ZUS, konto 224) 244.221,30 zł
- c) pozostałe zobowiązania tj. rozrachunki z jst, z odbiorcami zewnętrznymi (konta 222,223,240) 154.204,81 zł.

2. Aktywa netto budżetu „-„ 12.375.882,82 zł, w tym:

- a) wynik wykonania budżetu” -„, 1.300.560,44 zł.
- b) rezerwa na wydatki nie wygasające 96.629,00 zł.
- c) skumulowany wynik budżetu „-„ 11.171.951,38 zł

3. Rozliczenia międzyokresowe 691.406,00 zł.

IX. Mienie Komunalne

Komisja Rewizyjna poddała analizie stan mienia komunalnego Gminy Miasta Czarnków, według stanu na dzień 31.12. 2018 r. na podstawie informacji o stanie mienia komunalnego.

1. Na dzień 31.12.2018 r. w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Gmina Miasta Czarnków posiadała prawo własności gruntów o powierzchni ogółem 291,33 ha, których wartość wynosiła 13.782.000,00 zł, z czego

- Grunty rolne o powierzchni 120,02 ha - wartość 4.299.000,00 zł
- Drogi i ulice o powierzchni 57,22 ha - wartość 3.016.000,00 zł
- Lasy o powierzchni 19,18 ha - wartość 680.000,00 zł
- Place i tereny zielone 14,79 ha - wartość 817.000,00 zł
- Ogrody działkowe o powierzchni 15,57 ha - wartość 225.000,00 zł
- Tereny rekreacyjne o powierzchni 5,50 ha - wartość 270.000,00 zł
- Tereny zabudowy jednorodzinnej o powierzchni 1,28 ha - wartość 96.000,00 zł
- Tereny zabudowy wielorodzinnej o powierzchni 18,67 ha - wartość 1.758.000,00 zł
- Działki przemysłowo – handlowe o powierzchni 12,04 ha - wartość 1.521.000,00 zł
- Cmentarze o powierzchni 4,70 ha - wartość 141.000,00 zł
- Grunty pozostałe o powierzchni 22,36 ha - wartość 960.000,00 zł.
w tym współwłasności 0,40 ha

Stan wyżej wymienionych gruntów zmniejszył się o powierzchnię 0,46 ha, a wartość wzrosła o kwotę 91.000,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Stan gruntów innych niż własność praw majątkowych na dzień 31.12.2018 r. przedstawiał się następująco:

- Wieczyste użytkowanie 3,15 ha
- Najem o powierzchni 1,36 ha
- Posiadanie bez tytułu prawnego o powierzchni 4,76 ha

Łączna powierzchnia tych gruntów wynosi 9,27 ha o wartości 496.000,00 zł i stan ten się zwiększył się o powierzchnię 0,50 ha bez zmiany wartości w porównaniu do roku 2017.

Ogółem stan gruntów na 31.12.2018 wynosi 300,60 ha

2. Po analizie stanu własności budynków Gminy Miasta Czarnków stwierdza się:

Ogółem 222 budynków i obiektów o wartości 23.558.000,00 zł w tym:

- Budynki mieszkalne 90 - wartość 10.063.000,00 zł
- Budynki niemieszkalne 108 - wartość 3.476.000,00 zł
- Obiekty szkolne 8 - wartość 7.039.000,00 zł
- Obiekty przedszkolne 4 - wartość 686.000,00 zł
- Biblioteki 1 - wartość 72.000,00 zł
- Ośrodki sportu i rekreacji 10 - wartość 298.000,00 zł
- Inne (współwłasności) 1 - wartość 1.924.000,00 zł

Na dzień 31.12.2018 roku Gmina Miasta Czarnków była w posiadaniu 7 budynków o wartości 509.000,00 zł oraz 0,19 ha ulic i placów o wartości 49.000,00 zł stanowiących inne niż własność prawa majątkowe. W porównaniu z poprzednim rokiem w tym stanie mienia nie nastąpiły żadne zmiany.

Ogólna liczba budynków oraz placówek na dzień 31.12.2018 r. wynosi 229.

3. Stwierdza się, że na dzień 31.12.2018 r. w rozumieniu ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych ogólna powierzchnia ulic i placów jako budowli o nawierzchni utwardzonej, stanowiących prawo własności wynosi 33,0942 ha o wartości 17.134.000,00 zł. W stosunku do roku 2017 nastąpiło zwiększenie powierzchni powyższych placów i ulic o 0,1337 ha i wzrost ich wartości o 834.000,00 zł. Powierzchnia placów i ulic stanowiących inne niż własność prawa majątkowe stanowi na dzień 31.12.2018 r. powierzchnia 0,19 ha o wartości 49.000,00 zł.

Ogółem powierzchnia placów i ulic – 33,2842 ha o łącznej wartości 17.183.000,00 zł.

4. Analiza zmian w stanie mienia komunalnego w 2018 r.:

- zbycie prawa własności do nieruchomości o powierzchni 0,46 ha,
- nabycie gruntu na wieczyste użytkowanie o powierzchni 0,50 ha,
- nabycie prawa własności do powierzchni ulic placów jako budowli o nawierzchni utwardzonej o powierzchni 0,1337 ha.

Analiza dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonanie posiadania Gminy Miasta Czarnków. Z wykonania tego prawa Gmina Miasta Czarnków uzyskała dochody:

- ze sprzedaży kwotę 617.00,00 zł, co stanowi 38,56% założonego planu i w porównaniu do poprzedniego roku nastąpił wzrost dochodów o prawie 91.000,00 zł,
- z opłat za wieczyste użytkowanie kwotę 60.539 zł, co stanowi 104,37 % założonego planu i są one wyższe o około 2.000,00 zł niż w poprzednim roku,
- z najmu i dzierżawy kwotę 2.251.051,00 zł, co stanowi 106,93 % planu i są one wyższe od ubiegłorocznych o około 431.000,00 zł.

X. Komisja Rewizyjna zapoznała się z treścią Uchwały Nr SO – 0954/17/17/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Miasta Czarnków za rok 2018 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.

Wyrażona przez RIO w Poznaniu opinia o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z informacjami o stanie mienia Gminy Miasta Czarnków jest pozytywna.

Skład orzekający przed wydaniem opinii zapoznał się ze sprawozdaniem rocznym z realizacji budżetu Gminy Miasta Czarnków w roku 2018, oraz uchwałą budżetową na dzień 31.12.2018 roku. Sprawdzono również uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i sprawozdania jednostek budżetowych.

Skład Orzekający stwierdził zgodność danych zawartych w sprawozdaniach Rb-Z oraz Rb-28 S i sprawozdaniu burmistrza.

Komisja Rewizyjna uzyskała od Skarbnika Miasta wyjaśnienie, że przez przeoczenie nie ujął w dochodach z mienia opłaty za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności i nie wpisał do tabeli prezentującej dotację z budżetu gminy dotacji podmiotowej dla jednostek spoza sektora finansów publicznych. Powyższe opłaty i dotacja uwzględnione były w sprawozdaniu z wykonania budżetu w części opisowej i tabelarycznej wydatków i dochodów.

WNIOSKI

Analizując i kontrolując wykonanie budżetu za 2018 rok na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu wraz z Informacją o stanie mienia komunalnego i stanie jednostek, przedłożonych Komisji Rewizyjnej, bilansu Gminy Miasta Czarnków oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, Komisja stwierdza:

1. Zgodne z postanowieniami ustawy o finansach publicznych art.242 wykonanie przez Gminę Miasta Czarnków wydatków bieżących.
2. Brak zobowiązań wymagalnych Gminy na dzień 31.12.2018 roku.
3. Prawidłowe i zgodne z przeznaczeniem wykorzystanie subwencji, środków własnych i dotacji celowych z budżetu Państwa.
4. Zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki zarządzanie i obrót mieniem komunalnym.
5. Stwierdza się zgodny z przepisami ustawy o finansach publicznych poziom zadłużenia Gminy Miasta Czarnków; realizacja wykonanych wydatków bieżących do wykonanych dochodów wynosi 28,67 %.
6. Realizacja inwestycji nastąpiła zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Miasta.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do wyjaśnień udzielonych przez osoby odpowiedzialne za wykonanie budżetu oraz sprawozdania z wykonania budżetu w 2018 roku, sprawozdania finansowego i informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Miasta Czarnków oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Miasta Czarnków o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czarnków za 2018 rok.

Wniosek wraz z powyższą opinią Komisja Rewizyjna składa Przewodniczącej Rady Miasta Czarnków z prośbą o przekazanie Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu, celem uzyskania oceny wymagalnej ustawą o samorządzie gminnym.

Wniosek wraz z opinią sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach z których:

- 1 egzemplarz otrzymuje Burmistrz Miasta Czarnków,
- 2 egzemplarze otrzymuje Przewodnicząca Rady Miasta,
- 1 egzemplarz otrzymuje Komisja Rewizyjna.

Podpisy Członków Komisji

1. Jacek Kowalski



2. Katarzyna Baryczkowska



3. Renata Wujec



4. Stefan Radomski



Podpisy osób odpowiedzialnych za wykonanie budżetu

1. Burmistrz Miasta Czarnków Andrzej Tadla



2. Skarbnik Miasta Czarnków Mariusz Tadeuszak

