

Nakło nad Notecią, 14 maja 2021 rok

Pan
Przewodniczący Zgromadzenia
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin


Dotyczy: wniosek Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi za 2020 rok

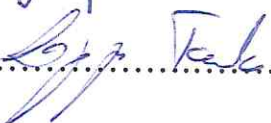
Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Marek Gajewski – Z-ca Przewodniczącego
2. Tadeusz Lepper – Sekretarz

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 tj.), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2021 r. poz. 305 tj) Komisja Rewizyjna Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2020 rok i występuje do Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin o udzielenie Zarządowi Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin absolutorium za rok 2020. Jednocześnie stwierdza się, że skład Komisji odpowiada wymogom art. 18a ust.3 ustawy, a wniosek o udzielenie absolutorium został przyjęty przez Komisję jednogłośnie.

Podpisy Komisji Rewizyjnej:

1..... 

2..... 

Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
o sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za rok 2020.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

1) sprawozdań finansowych (bilansu jednostki budżetowej, bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zestawienia zmian w funduszu jednostki, rachunku zysku i strat jednostki), sprawozdań budżetowych,

2) sprawozdania opisowego Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z realizacji wykonania budżetu w 2020 roku wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 29 marca 2021 r. Uchwała Nr 1/S/2021,

3) informacji o stanie mienia komunalnego,

4) przeprowadzonych własnych kontroli i analiz w szczególności:

a) wykonalności Uchwały Nr XVI/44/2018 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 8 października 2018 roku w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej.

Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących zrealizowano w 98,72% planu ogółu dochodów. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

b) realizacji wydatków bieżących w roku 2020, które zrealizowano w 97,77% planu.

Skontrolowano wydatki na zakupy usług pozostałych, w szczególności:

- obsługi prawnej Związku,

- usług dotyczących stałego monitoringu wysypiska,

- usług za sporządzenie sprawozdania PRTR dla zamkniętego składowiska w Rozwarzynie i sporządzenie raportu do bazy KOBiZE oraz przygotowanie sprawozdań z badań monitoringowych zamkniętego składowiska

w Rozwarzynie wraz z raportem zbiorczym,

- usług w zakresie zarządzania bezpieczeństwem – pełnienie obowiązków Inspektora Ochrony Danych.

Poddano analizie zasadność dokonanych wydatków, na powyższe usługi, odnosząc się do zapisów zawartych w umowach oraz przedłożonych raportach i sprawozdaniach, nieprawidłowości nie stwierdzono

- podatku od nieruchomości. Zbadano wielkości danych zawartych w deklaracji na podatek od nieruchomości na rok 2020, które były przedmiotem opodatkowania i wpływały na wysokość kwoty podatku, nieprawidłowości nie stwierdzono

- przyczyn odchyień w realizacji planu wydatków (dodatkowych wyjaśnień udzieliła skarbnik Związku), nieprawidłowości nie stwierdzono

- stanu majątku Związku Gmin na dzień 31 grudnia 2020 roku według:

a) określenia środka trwałego,

b) wartości inwentarzowej,

- c) wartości umorzenia
- d) wartości netto składników majątkowych (tabela amortyzacyjna/umorzeniowa środków trwałych),
- e) zapisów ewidencji środków trwałych (księga środków trwałych i kartoteki indywidualne) oraz ewidencji syntetycznej na kontach 011 „Środki trwałe”, 013 „Pozostałe środki trwałe”, 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek”, nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu Związku za rok 2020 i postanowiła:

1. Ocenic pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2020
2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium

UZASADNIENIE

Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwałą Nr III/10/2019 z dnia 19.12.2019 roku uchwaliło budżet na 2020 rok.

Zmian w budżecie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2020 rok dokonano na podstawie uchwały Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

Nr IV/7/2020 z dnia 28.08.2020 roku,

co zamknęło się kwotą:

PO STRONIE DOCHODÓW	235 000,00 zł
w tym:	
- dochody bieżące	235 000,00 zł
PO STRONIE WYDATKÓW	235 000,00 zł
w tym:	
- rezerwa ogólna	296,00 zł
- wydatki bieżące	235 000,00 zł
z tego:	
1)wynagrodzenia i składki od nich naliczane:	62 000,00 zł
2)wydatki związane z realizacją zadań statutowych:	173 000,00 zł
w tym: rezerwa budżetowa:	296,00 zł

Wykonanie budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2020 rok kształtowało się następująco:

DOCHODY	232 922,13 zł
- dochody bieżące	232 922,13 zł
WYDATKI	229 763,44 zł
- wydatki bieżące	229 763,44 zł
z tego:	

1)wynagrodzenia i składki od nich naliczane:	61 978,39 zł
2)wydatki związane z realizacją zadań statutowych:	167 785,05 zł
w tym: rezerwa budżetowa:	296,00 zł

NADWYŻKA BUDŻETOWA ZA 2020 ROK	3 158,69 zł
PRZYCHODY OGÓŁEM	117 489,46 zł
z tego: nadwyżka z lat ubiegłych	117 489,46 zł

Na rok 2020 zaplanowano budżet zrównoważony.

I. Dochody budżetu

Na plan dochodów w wysokości 235 000,00zł wykonanie za 2020 rok wyniosło 232 922,13zł, co stanowi 99,12% planu określonego w budżecie.

§ 2900 - Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących na kwotę: 231 997,26zł, co stanowi 98,72% planu ogółu dochodów.

Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwaliło roczną składkę członkowską dla gmin-członków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, której wysokość wynika z iloczynu stawki 3,47zł oraz ilości mieszkańców gmin wchodzących w skład Związku Gmin, zameldowanych na pobyt stały, wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, płatną do 31 marca każdego roku.

Składka członkowska w 2020 roku:

- Gmina Kcynia w wysokości 45 332,08zł
- Gmina Nakło nad Notecią w wysokości 104 034,07zł
- Gmina Szubin w wysokości 82 631,11zł

§ 0920 - Pozostałe odsetki na kwotę: 924,87zł, co stanowi 0,39% planu ogółu dochodów, na które składają się odsetki bankowe.

II. Wydatki budżetu

Na realizację zaplanowanych zadań Związek Gmin poniósł w 2020 roku wydatki w wysokości 229 763,44zł, co w odniesieniu do planu w kwocie 235 000,00 zł stanowi 97,77%. Zrealizowane wydatki w całości stanowiły wydatki bieżące.

Największy wartościowo udział w wykonaniu planu stanowiły wydatki poniesione z następujących tytułów:

- opłat na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – kwota 10 969,56zł (opłata za wieczyste użytkowanie gruntów),
- podatku od nieruchomości – kwota 68 284,00zł (zgodnie z deklaracją na podatek od nieruchomości na rok 2020),

- wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od tych wynagrodzeń – kwota 61 978,39zł (wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę i dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia z tytułu umów zleceń oraz składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy),
- zakupu usług pozostałych – kwota 75 828,05zł (opłaty i prowizje bankowe, usługi pocztowe, obsługa prawna Związku, usługi dotyczące stałego monitoringu wysypiska, sporządzenie sprawozdania PRTR dla zamkniętego składowiska w Rozwarzynie i sporządzenie raportu do bazy KOBiZE, przygotowanie sprawozdań z badań monitoringowych zamkniętego składowiska w Rozwarzynie wraz z raportem zbiorczym, przedłużenie domeny zgknsz.pl, utrzymanie aplikacji BIP, usługi w zakresie zarządzania bezpieczeństwem- pełnienie obowiązków Inspektora Ochrony Danych, najem lokalu, usługi związane z przeglądem gaśnicy, usługi transportowe - krajowe),
- różnych opłat i składek – kwota 12 000,00zł (ubezpieczenie składowanych odpadów-wpływ na środowisko),

Odchylenia realizacji wydatków budżetu wystąpiły w:

- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – kwota 703,44zł
- § 4410 – Podróże służbowe krajowe – nie poniesiono wydatków
- § 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej - nie poniesiono wydatków.

W 2020 roku Związek nie dokonywał spłat zobowiązań, natomiast należności wynoszą 120 648,15zł, a składają się na nie:

- środki na rachunkach bankowych, zgodne z wyciągami bankowymi, na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 120 648,15zł

Związek Gmin w 2020 roku nie dokonywał spłat kredytów i pożyczek, a także nie udzielał poręczeń i gwarancji.

W wyniku realizacji budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2020 rok powstała nadwyżka budżetowa.

Realizacja budżetu Związku w 2020 roku przedstawiała się następująco:

DOCHODY WYKONANE	232 922,13zł
WYDATKI WYKONANE	229 763,44zł
NADWYŻKA BUDŻETOWA ZA 2020 ROK	3 158,69zł

Wykonanie budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31.12.2020r.

1.Przychody ogółem z tego: nadwyżka z lat ubiegłych	117 489,46zł
2.Nadwyżka budżetowa na 31.12.2020r.	3 158,69zł
3.Stan środków na rachunkach bankowych	120 648,15zł

Sprawozdanie zawiera również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za 2020 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Gmin za 2020 rok było badane przez Komisję Rewizyjną. W przedstawionym sprawozdaniu ujęto wszystkie elementy zawarte w uchwale budżetowej na 2020 rok. Komisja wysłuchała wyjaśnień do przedłożonego sprawozdania, uznając wykonanie budżetu Związku przez Zarząd zgodny z przepisami obowiązującego prawa i wyraziła pozytywną opinię w sprawie wykonania budżetu związku w roku 2020.

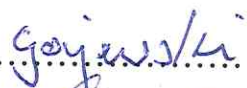
Komisja po porównaniu sprawozdań budżetowych z prowadzonymi zapisami księgowymi nie stwierdziła rozbieżności.

Zarząd Związku Gmin realizując zadania związane z wykonaniem budżetu związku w roku 2020, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za 2020r.

Zdaniem Komisji powyższe dane dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu związku za 2020 rok i wystąpienia do Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Podpisy Komisji Rewizyjnej:

1. 

2. 