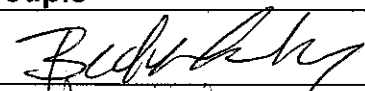
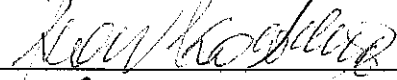
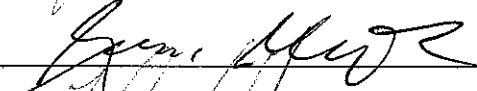
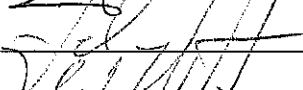
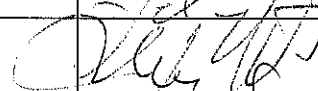
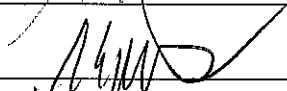
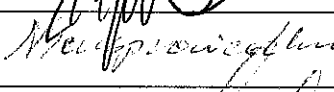
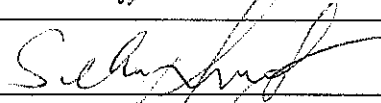
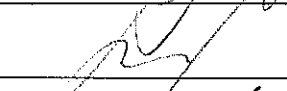
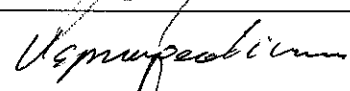
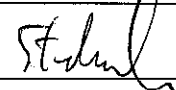
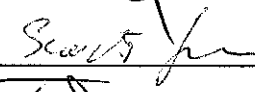





Lista obecności
radnych Rady Miejskiej w Lwówku
na XLV sesję Rady Miejskiej w Lwówku
w dniu 24 maja 2018 r.

I.p.	NAZWISKO	IMIĘ	Podpis
1.	Beder- Lańdy	Bernadeta	
2.	Czarkowski	Krzysztof	
3.	Gawełek	Zbigniew	
4.	Jędrzejczak	Andrzej	
5.	Kachel	Tadeusz	
6.	Kasperczak	Andrzej	
7.	Kubiak	Patrycja	 <small>PRZEWODNICZĄCY Rady Miejskiej w Lwówku</small>
8.	Liebelt	Sebastian	 <small>Piotr Przewoźny</small>
9.	Przewoźny	Piotr	
10.	Starosta	Barbara	 <small>PRZEWODNICZĄCY Rady Miejskiej w Lwówku</small>
11.	Stelmaszyk	Łukasz	 <small>Piotr Przewoźny</small>
12.	Szarata	Jan	
13.	Trzybiński	Jan	
14.	Wojciechowski	Piotr	
15.	Woźna	Gabriela	

**Informacja Przewodniczącego Rady Miejskiej w Lwówku
z pracy międzysesyjnej za okres od 26 04 2018 do 24 05 2018 roku**

W okresie międzysesyjnym pełniłem dyżury w każdy poniedziałek od godz. 15.00 do 16.00

Podczas dyżurów spotykałem się z radnymi, pracownikami urzędu oraz mieszkańcami gminy. Spotkałem się również z panem Burmistrzem i panem sekretarzem omawiając sprawy bieżące oraz ustaliłem porządek i termin odbycia XLV- ej sesji.

1. W dniu 10 05 2018 r. na zaproszenie Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Lwówek uczestniczyłem w otwarciu Cyfrowego Archiwum gromadzącego pamiątki historyczne z naszego terenu.
2. Na zaproszenie Szkoły Podstawowej w Chmielinku w dniu 12 05 2018r. w ziołem udział w XXI Biegu im. Bronisław Malinowskiego wręczając medale dyplomy poszczególnych kategoriach biegowych.
3. W dniu 12.05.2018r. na zaproszenie Stowarzyszenia Sołtysów Powiatu Nowotomyskiego uczestniczyłem w majówce integracyjnej w Józefowie.
4. Na dzień 16.05.2018 r. zwołałem wspólne posiedzenie Stałych Komisji Rady celem zapoznania się z projektami uchwał planowanych na XLV sesję oraz omówieniem spraw bieżących.
5. W mienionym okresie nie było więcej prac dodatkowych.

Piotr Przewoźny

Opinia
Stałych Komisji Rady Miejskiej w Lwówku
z dnia 15 maja 2018 r.

1. Po zapoznaniu się i szczegółowym przedyskutowaniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2017r., oraz zapoznaniu się z uchwałą Nr SO-0954/26/11/LN/2018 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 kwietnia 2018r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Gminy Lwówek za 2017 rok, stałe Komisje Rady nie wniosły uwag ani zastrzeżeń i zaopiniowały projekt uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu za 2017r., "jednogłośnie" pozytywnie - 11 głosami "za".
2. Stałe Komisje Rady po zapoznaniu się z opinią Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku i z Uchwałą Nr SO-0955/9/11/LN/2018 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 09 maja 2018r, projekt uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek za 2017r. zaopiniowały "jednogłośnie" pozytywnie i przyjęły 11 głosami "za".
3. Projekt uchwały w sprawie: zmiany uchwały nr XLI/248/2017 Rady Miejskiej w Lwówku z dnia 28 grudnia 2017r. w sprawie uchwały budżetowej na 2018 rok stałe Komisje Rady przyjęły do wiadomości.
4. Stałe Komisje Rady Miejskiej w Lwówku "jednogłośnie" upoważniły Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek do zwiększenia budżetu w dz. 75022 - "Rada Miejska" i proponują dokonać wyboru oferty nr 1 - firmy "Usługi Filmowe Adam Paschke, ul. Kamionki w Lwówku" wykonującej rejestrację video obrad sesyjnych Rady Miejskiej.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY W LESZNIE
64-100 Leszno, Al. Jana Pawła II 23
WA.0954/26/11/Ln/2018

1687 / 2018
URZĄD MIASTA I GMINY
64-310 Lwówek, ul. Ratuszowa 2
WPLYNEŁO
2018 -04- 16


p. Radeckie
Leszno, dnia 11 kwietnia 2018 r.

Nr zał. Pan

Piotr Przewoźny
Przewodniczący
Rady Miejskiej w Lwówku

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr SO-0954/26/11/Ln/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 kwietnia 2018 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z Informacją o stanie mienia Gminy Lwówek za 2017 rok.

Z up. Prezesa
Zdzisław Drost
Członek Kolegium

11.04.18


Uchwała Nr SO-0954/26/11/Ln/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 11 kwietnia 2018 r.

w sprawie: **wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 roku (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska

Członkowie: Danuta Szczepańska

Małgorzata Okrent

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r., poz. 2077), wyraża o przedłożonym przez Burmistrza Gminy Lwówek sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego

opinię pozytywną z uwagą.

Uzasadnienie

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, przedłożone tutaj Izbie w dniu 28 marca 2018 r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową (z uwzględnieniem zmian dokonanych przez Radę i Burmistrza w ciągu roku budżetowego) oraz ze sprawozdaniami budżetowymi.

I.1. Przedłożone sprawozdanie zawiera część opisową i tabelaryczną.

W części opisowej Burmistrz zawarł informację o planowanych i wykonanych dochodach i wydatkach budżetowych, przychodach i rozchodach budżetu, planowanych i wykonanych dotacjach celowych otrzymanych z budżetu państwa oraz wydatkach nimi finansowanych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne. Przedstawiono także stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w roku budżetowym, planowane i wykonane przychody i koszty zakładu budżetowego oraz dane dotyczące udzielonych dotacji dla organizacji, stowarzyszeń i klubów. Omówiono zobowiązania Gminy z tytułu kredytów i pożyczek, skutki obniżenia przez Radę stawek podatkowych, skutki udzielonych przez Gminę ulg, odroczeń i umorzeń oraz wykaz zaległości podatkowych, a także wskazano

jakie działania zostały podjęte w celu ściągnięcia zaległości podatkowych.

Część tabelaryczna prezentuje realizację dochodów i wydatków w szczególności klasyfikacji budżetowej wynikającej z uchwały budżetowej z wykazaniem planowanych kwot na początek roku budżetowego i na dzień 31.12.2017 r., wykonania oraz stosunku procentowego wykonania planu, plan i wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz plan i wykonanie dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących, zestawienie wydatków inwestycyjnych, a także zestawienie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych udzielonych z budżetu gminy. Przedstawiono również wykonanie wydatków zrealizowanych w ramach funduszu sołeckiego.

I.2. Budżet za rok 2017 został wykonany nadwyżką budżetu w kwocie 801.937,00 zł, bowiem:

- a) dochody wykonano w wysokości 41.863.815,34 zł, co stanowi 99,27 % planu,
- b) wydatki wykonano w wysokości 41.061.878,34 zł, co stanowi 97,21 % planu.

Dochody bieżące wykonano w kwocie 40.918.709,51 zł i wydatki bieżące w kwocie 37.583.073,86 zł, co spełnia wymóg z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Przychody zrealizowano w kwocie 1.681.584,36 zł, w tym 850.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych (100 % planu), 818.084,36 zł z tytułu wolnych środków oraz 13.500 zł ze spłaty pożyczek udzielonych.

Rada Gminy podjęła uchwałę o emisji obligacji komunalnych. Skład Orzekający wydał opinię pozytywną o możliwości wykupu obligacji komunalnych na kwotę 850.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.611.472,00 zł. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 r.

Jednostka posiada zobowiązania w kwocie 10.558.260,00 zł (z tytułu kredytów i pożyczek oraz obligacji). Kwota ta stanowi 25,22 % wykonanych dochodów budżetu. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec IV kwartału 2017 roku.

I.3. Ze sprawozdania wynika, że dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Jednostka zrealizowała w kwocie 876.017,55 zł, natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami w wysokości 981.933,18 zł (dz.900, rozdz. 90002). Plan ww. dochodów i wydatków wynosił wg stanu na 31.12.2017 r. 1.016.172,00 zł.

I.4. Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w kwocie 160.748,04 zł (plan 145.000,00 zł). Na program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii wydatkowano kwotę 131.914,62 zł (plan 179.664,97 zł). Skład Orzekający przypomina, że przepis art.18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r., poz. 487, z późn. zm.) stanowi, iż: „Dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art.18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane będą na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o

przeciwdziałaniu narkomanii, nie mogą być przeznaczane na inne cele”.

I.5. W wyniku analizy przedłożonego sprawozdania w zakresie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono, iż Jednostka zaplanowała m.in. dotację celową jako pomoc finansową dla Powiatu Nowotomyskiego na przebudowę drogi powiatowej 1731P w miejscowości Zębowo w kwocie 200.000,00 zł (w dz. 600 rozdz. 60014 § 6300), co potwierdza sprawozdanie Rb-28S. Z opisu zamieszczonego na str. 18 sprawozdania wynika, że w dniu 17.10.2017 r. została podpisana z Powiatem Nowotomyskim umowa dot. udzielania przedmiotowej dotacji.

Skład Orzekający czyni uwagę, że udzielenie pomocy finansowej innej jednostce samorządu terytorialnego wymaga podjęcia przez organ stanowiący odrębnej (poza u. budżetową) uchwały na podstawie: art. 10 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, art. 216 ust. 2 pkt 5 i art. 220 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Do tutejszej Izby, jako organu nadzoru, do dnia wydania niniejszej opinii nie wpłynęła wymagana uchwała.

II. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2017 rok oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach przedłożonych tut. Izbie.

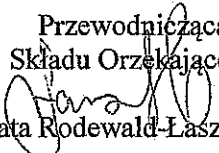
III. Analiza wydatków budżetu w powiązaniu ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wykazała, że:

- nie występują przypadki przekroczenia planowanych wydatków,
- suma wykonanych wydatków i zobowiązań (z pominięciem paragrafów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń) nie przekracza planu wydatków ustalonego w budżecie.

IV. Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 r. zawiera dane wymagane przepisami art. 269 ustawy o finansach publicznych.

V. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Burmistrz przedłożył informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. Dane zawarte w informacji zostały opracowane z uwzględnieniem postanowień art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na uwadze całokształt dokonanych ustaleń i analiz Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Łaszkowska

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

RADA MIEJSKA
LWÓWEK

BRM -0012.1. 14. 2016

Lwówek dnia 27 kwietnia 2018 r.

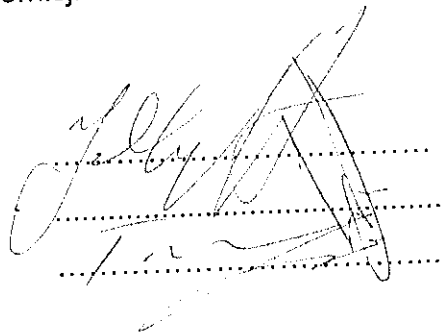
Do Rady Miejskiej
w Lwówku

Wniosek

Zgodnie z art. 18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1875.*), nakładającym na Komisję Rewizyjną obowiązek dokonania oceny i wydania opinii, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku po szczegółowej analizie i rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok oraz zapoznaniu się z Uchwałą Nr SO-0954/26/11/Ln/2018 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 kwietnia 2018r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2017r. wnosi do Rady Miejskiej w Lwówku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek za 2017r.
Opinia z posiedzenia Komisji Rewizyjnej stanowi integralną część ww. wniosku.

Podpisy Komisji:

- | | |
|------------------|---------|
| 1. Jędrzejczak | Andrzej |
| 2. Wojciechowski | Piotr |
| 3. Trzybiński | Jan |



RADA MIEJSKA
LWÓWEK

BRM. 0000.7.2018r.

Lwówek dnia 30 kwietnia 2018 r.

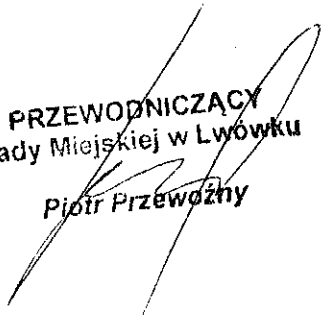
Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
Zespół w Lesznie

Na podstawie art.18 a, ust. 3, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 1875*), przesyłam wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek za 2017 rok w celu zaopiniowania przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu, Zespół w Lesznie.

Jednocześnie informuję, że sesję absolutoryjną Rady Miejskiej w Lwówku planuję na dzień 24 maja 2018 rok o godzinie 17. 00 w sali Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Lwówku ul. Al. E. Szczanieckiej 56.

Z poważaniem

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lwówku
Piotr Przewoźny



OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W LWÓWKU

W dniu 27 kwietnia 2018 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku w składzie:

- | | | |
|------------------|---------|-------------------------------|
| 1. Jędrzejczak | Andrzej | Przewodniczący Komisji |
| 2. Wojciechowski | Piotr | Z-ca Przewodniczącego Komisji |
| 2. Trzybiński | Jan | członek Komisji |

dokonała szczegółowej analizy i rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dotyczącej sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2017r.

Kontroli poddano następujące dokumenty:

- plan i wykonanie dochodów za 2017 rok – zestawienie tabelaryczne,
- plan i wykonanie wydatków za 2017 rok - zestawienie tabelaryczne,
- plan i wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami za 2017 rok,
- zobowiązania gminy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31. 12. 2017 r.
- zestawienie wydatków inwestycyjnych na dzień 31. 12. 2017 r.,
- wykaz zaległości podatkowych na dzień 31. 12. 2017 r.,
- skutki obniżenia stawek podatkowych przez Radę Miejską w Lwówku za rok 2017,
- skutki udzielonych przez Gminę ulg i zwolnień za rok 2017, bez ulg i zwolnień ustawowych,
- skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy ordynacja podatkowa za rok 2017,
- przychody i rozchody budżetu Gminy na dzień 31.12. 2017 roku,
- informację z udzielonych dotacji dla organizacji, stowarzyszeń i klubów za 2017 rok,
- zestawienie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, a także wydatków na zadania określone w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii za 2017 r.,

- zestawienie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych udzielonych z budżetu gminy w 2017r,
- zestawienie wydatków zrealizowanych w ramach funduszu sołectkiego za 2017 rok,
- wykonanie dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2017 rok,
- wykonanie wydatków zrealizowanych w ramach funduszu sołectkiego za rok 2017,
- planowane i wykonane przychody i koszty samorządowego zakładu budżetowego,
- informację o stanie mienia komunalnego za okres od 01.01. 2017r. do 31.12. 2017r.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła również przedłożone sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2017 rok i informację o stanie mienia komunalnego Gminy Lwówek za rok 2017, a także rozpatrzyła informację z wykonania budżetu za I półrocze 2017 r., którą Komisja szczegółowo analizowała na posiedzeniu w dniu 19 września 2017r., a które pozytywnie zostało zaopiniowane na XXXVI sesji Rady Miejskiej w Lwówku w dniu 28 września 2017r. Ponadto Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr SO-0954/26/11/Ln/2018 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 kwietnia 2018r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2017r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego za 2017rok.

Wyjaśnień Komisji Rewizyjnej udzielił Burmistrz Miasta i Gminy Pan Piotr Długosz oraz Skarbnik Gminy Pani Krystyna Kaczmarek.

Rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok, Komisja ustaliła co następuje:

-budżet Gminy Lwówek uchwalony w dniu 29 grudnia 2016r. Uchwałą Nr XXVII/163/2016r. Rady Miejskiej w Lwówku przedstawiał się następująco:

plan dochodów w wysokości –	40.556.821,00
plan wydatków w wysokości –	38.974.681,00
nadwyżka	1.582.140,00

Po zmianach budżet przedstawiał się następująco:

plan dochodów w wysokości –	42.171.374,08
plan wydatków w wysokości –	42.240.818,44
deficyt	69.444,36

Budżet za 2017 r. został wykonany w sposób następujący;

dochody wykonano – 41.863.815,34 co stanowi 99,27 % planu w tym dochody bieżące 40.918.709,51 co stanowi 99,32% planu, dochody majątkowe 945.105,83 co stanowi 97,29,% planu

wydatki wykonano – 41.061.878,34 co stanowi 97,21% planu, w tym wydatki bieżące – 37.583.073,86 co stanowi 97,19% planu, wydatki majątkowe 3.478.804,48 co stanowi 97,41% planu.

Na ogólną kwotę – 41.863.815,34 zrealizowanych dochodów składają się między innymi:

- subwencje - 11.768.498,00
- dotacje na zadania zlecone – 13.072.674,15
- dotacje na zadania własne – 1.012.625,07
- pozyskane środki zewnętrzne na inwestycje - 781.814,31
- podatek od nieruchomości - 5.953.952,34
- podatek rolny - 1.007.235,18
- podatek od środków transportowych - 300.937,10

Komisja Rewizyjna stwierdza, że dochody bieżące wykonano w kwocie 40.918.709,51, a wydatki bieżące wykonano w kwocie 37.583.073,86, co spełnia wymóg art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2017 Gmina przeprowadziła emisję obligacji na kwotę 850.000,00

Na emitenta wybrano bank PKO BP w Warszawie.

W dalszej części Burmistrz omówił wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych działach budżetu Gminy.

Burmistrz Miasta i Gminy Pan Długosz przedstawił realizację zadań wykonanych w 2017r przez samorządowy zakład budżetowy oraz przebieg wykonania planu finansowego za 2017 rok instytucji kultury.

Komisja Rewizyjna zapoznała się także z przedstawionym przez Burmistrza sprawozdaniem z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych za 2017 rok.

Komisja stwierdziła, że wykonanie dochodów budżetu świadczy o prawidłowym zaplanowaniu podstawowych źródeł dochodów budżetowych, a zwłaszcza dochodów własnych w zakresie podatków i opłat.

Pomimo wykonania dochodów na poziomie 99,27% mają miejsce zaległości podatkowe, na kwotę ogólną 733.470,56, gdzie największą kwotę wraz z odsetkami w wysokości 343.440,00 stanowią zaległości podatnika, któremu przypisano po kontroli UKS z Bydgoszczy należny podatek dla Gminy. Obecnie sprawa znajduje się w SKO.

Burmistrz wyjaśnił i przedstawił działania jakie miały miejsce w celu ściągnięcia wyżej wymienionych zaległości podatkowych. Ponadto szczegółowo przedstawił, że w ciągu 2017 roku zostało wystawione i wysłane 1006 upomnień oraz 312 tytułów wykonawczych, ustanowiono również hipoteki na kwotę 167.412,51 i zastawy skarbowe na kwotę 17.992,81.

Burmistrz przedstawił również, że w wyniku działań komorniczych została ściągnięta kwota zaległości w wysokości 317.265,89

Rok 2017 zamknął się nadwyżką w wysokości 801.937,00

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2017r. stwierdzono, że gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych oraz nie dokonywano wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji.

Gmina posiadała na dzień 31.12. 2017r. zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie ogólnej 10.558.260,00 co stanowi 25,22% zadłużenia.

Rozpatrzono wykonanie wydatków za rok 2017 w ramach realizowanego funduszu sołeckiego poszczególnych sołectw, gdzie środki funduszu zostały wykorzystane w wysokości 320.936,69 tj. 99,79%

Komisja zapoznała się i sprawdziła prawidłowość spłat kredytów i pożyczek w roku 2017 zgodnie z zawartymi umowami na kwotę ogólną 1.582.140,00

W budżecie gminy w roku 2017 były realizowane programy wieloletnie w tym:

-programy, projekty lub zadania pozostałe,

z tego należy wymienić:

1). WYDATKI BIEŻĄCE:

- dowożenie uczniów do szkół – okres realizacji programu na lata – od września 2015r. do czerwca 2018r.- *łączny limit 821.835,28 gdzie w roku 2017 przewidziano kwotę 250.947,20 a zrealizowano wydatki na kwotę 250.289,51.*
- przeprowadzenie audytu na lata 2017-2018 limit 14.760,00, gdzie na 2017rok przewidziano kwotę 7.380,00 i wykonano 7.380,00.
- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na lata 2017-2019 łączny limit w kwocie 2.761.080,00, w roku 2017 przewidziano kwotę 900.360,00, zrealizowano wydatki w wysokości 900.359,52.
- przeprowadzenie audytu wewnętrznego - okres realizacji 2016-2017 łączny limit 12.300,00, w 2017 roku przewidziano kwotę 6.150,00, zrealizowano 6.150,00.
- zakup energii elektrycznej na rok 2018. Limit 501.000,00 w roku 2017- wyd. nie realizowano, limit na 2018 to kwota 501.000,00.

2). WYDATKI MAJĄTKOWE:

- "Poprawa dostępności komunikacyjnej mieszkańców Posadowa do obiektów publicznych poprzez przebudowę drogi gminnej nr 383538P polegającej na połączeniu części miejscowości z wsią" - limit ogółem 355.133,00 z tego limit na 2017 rok - 355.133,00 wyk. 354.902,97.
- "Poprawa dostępności komunikacyjnej mieszkańców wsi Komorowice oraz Władysławowo do obiektów publicznych poprzez przebudowę dróg gminnych nr 383579P oraz 383533P polegających na połączeniu części miejscowości z ww. wsiami" - limit ogółem 1.508.926,60 w tym limit na 2017 rok to kwota 630.558,00 wyk. 629.947,58.
- "Poprawa dostępności komunikacyjnej mieszkańców wsi Zgierzynka i Posadowo oraz Komorowo i Wymyślanka do obiektów publicznych poprzez przebudowę dróg gminnych nr 355836P oraz 383566P polegających na połączeniu wsi Zgierzynka z Posadowem oraz wsi Komorowo z Wymyślanką" - limit ogółem 2.223.935,40 gdzie w 2017 roku zadanie nie było realizowane, całkowity limit dot. wyd w roku 2018.

-"Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji budowy ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż drogi krajowej nr 92 na odcinku Miedzichowo - Bolewice - Lwówek - Pniewy - Chełmno na terenie Gminy Lwówek - limit ogółem 110.000,00 z tego na rok 2017 limit 50.000,00 wyk. 50.000,00.

Komisja w dniu 19.09 2017r. analizowała procedurę postępowania dot. wywozu odpadów komunalnych w 2017r. i po uzyskanych wyjaśnieniach Burmistrza Miasta i Gminy oraz po zapoznaniu się z przedstawioną dokumentacją nie wniosła uwag, ani zastrzeżeń i przyjęła przez Gminę Lwówek procedurę postępowania w sprawie wywozu odpadów komunalnych w 2017r. Komisja zaopiniowała "jednogłośnie" pozytywnie (3 głosami "za").

Komisja Rewizyjna rozpatrując wykonanie budżetu uwagę zwróciła na 29 zmian dokonanych w budżecie w tym: na podstawie uchwał Rady Miejskiej - 9 zmian i na podstawie zarządzeń Burmistrza 20 zmian. Zmiany te pozwoliły dostosować plan do przewidywanych wydatków i zrealizować wiele zadań.

Po wnikliwej analizie nie stwierdzono przekroczeń wykonania wydatków ponad plan.

Szczególnie Komisja analizowała wykonanie wydatków majątkowych za 2017 rok, gdzie kwota ich opiewa na 3.478.804,48.

Kontynuując Burmistrz przedstawił prezentację zdjęciową z realizacji inwestycji, które miały miejsce w 2017 roku. Inwestycje wpłynęły na podwyższenie wartości mienia gminnego oraz spowodowały poprawę i jakość życia mieszkańców Miasta i Gminy Lwówek.

Komisja na posiedzeniu w dniu 15 stycznia 2018 roku kontrolowała celowość wydatkowania funduszy sołeckich w wybranych sołectwach Gminy w tym: Lipka Wielka, Zygmuntowo i Wymyślanka. Po szczegółowym przeanalizowaniu faktur i dokumentacji Komisja stwierdziła, że środki na wykonane zadania zostały wykorzystane prawidłowo poprawiając estetykę swych środowisk.

Komisja na swym posiedzeniu w dniu 15 stycznia 2018 roku zajmowała się również realizacją największych inwestycji w wybranych jednostkach oświatowych w gminie Lwówek. Kontrolowano wykonanie modernizacji budynków szkolnych w tym między innymi Zespół Szkoły i Przedszkola w Posadowie za 2017r.

i stwierdziła, że zadania zostały wykonane prawidłowo i nie budziły żadnych zastrzeżeń.

Na posiedzeniu w dniu 16 kwietnia 2018 roku Komisja Rewizyjna szczegółowo kontrolowała wydatki samorządowego zakładu budżetowego - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lwówku za 2017r. Po zapoznaniu się z dokumentacją opisową i złożonymi sprawozdaniami oraz z zakresem prowadzonych usług na rzecz gminy, Komisja nie stwierdziła żadnych uchybień, ani naruszenia prawa i uznała działalność Zakładu za prawidłową opiniując "jednogłośnie" pozytywnie.

Ponadto Komisja w dniu 16 kwietnia 2018 roku kontrolowała terminowość opłat składek ZUS w podległych jednostkach oświatowych za 2017 r. w gminie Lwówek. Po szczegółowym zapoznaniu i przeanalizowaniu dokumentacji dot. terminowości opłat składek ZUS, Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag, ani zastrzeżeń i stwierdziła "jednogłośnie", że zadanie jest realizowane prawidłowo, terminowo bez żadnych opóźnień.

Następnie Komisja Rewizyjna rozpatrując sprawozdanie finansowe przeanalizowała :

- bilans z wykonania budżetu jst. ,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu.

Szczególnie zwrócono uwagę i rozpatrzono pozycje bilansu dotyczące należności i zobowiązań, a także dokonano analizy osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w roku 2017 przedstawionych w łącznym rachunku zysków i strat. Rozpatrzono również łączne zestawienie zmian w funduszu, gdzie szczególną uwagę zwrócono na wynik finansowy mający wpływ na wysokość funduszu. Rozpatrując informacje o stanie mienia komunalnego Komisja Rewizyjna dokonała analizy wysokości dochodów osiąganych z tytułu dzierżawy mienia, sprzedaży mienia oraz zmian dokonywanych w ciągu roku w stanie mienia komunalnego gminy.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe,

- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu,
- 3) informację o stanie mienia komunalnego,
- 4) wystąpienia pokontrolne Instytucji Zewnętrznych kontrolujących poszczególne działania gminy realizowane w roku budżetowym 2017 i dokonała oceny wykonania budżetu za 2017r.
- 5) sprawozdania z przeprowadzonych audytów.

Komisja po dogłębnym przeanalizowaniu wyżej wymienionych materiałów źródłowych stwierdza, że:

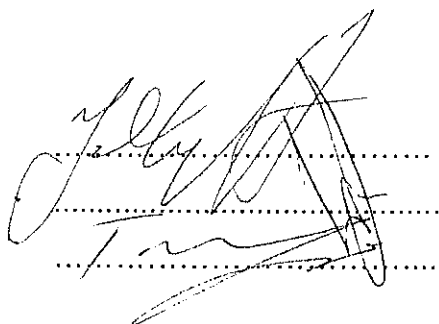
- realizowane zadania inwestycyjne i gospodarcze były celowe i uzasadnione z punktu widzenia społecznego i gospodarczego,
- zadania realizowane były zgodnie z uchwałą budżetową,
- wszystkie zadania wykonywane były przy zachowaniu gospodarności i celowości wydatków,
- zadania bieżące i inwestycyjne zostały zrealizowane w stopniu bardzo dobrym.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku postanowiła pozytywnie ocenić wykonanie budżetu za 2017 rok, nie wnosząc do realizacji żadnych uwag, ani zastrzeżeń.

Zgodnie z art. 18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.*), nakładającym na Komisję Rewizyjną obowiązek dokonania oceny i wydania opinii, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku postanowiła pozytywnie ocenić wykonanie budżetu za rok 2017 i wnosi do Rady Miejskiej w Lwówku 3 głosami "za" ("jednogłośnie") o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek za 2017 rok.

Podpisy Komisji:

- | | |
|------------------|---------|
| 1. Jędrzejczak | Andrzej |
| 2. Wojciechowski | Piotr |
| 3. Trzybiński | Jan |



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu


ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY W LESZNIE
64-100 Leszno, Al. Jana Pawła II 25
WA-0955/9/11/Ln/2018

2018/2018
URZĄD MIASTA I GMINY

64-310 Lwówek, ul. Ratuszowa 2

WPLYNĘŁO

2018 -05- 11

p. Radecka
p. Kocumarek 

Leszno, dnia 09 maja 2018 r.

Nr zał.


Pan

Piotr Przewoźny

Przewodniczący

Rady Miejskiej w Lwówku

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr SO-0955/9/11/Ln/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 09 maja 2018 r. w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2017 rok.

14.05.18


Z up. Prezesa

Zdzisław Drost
Członek Kolegium

Uchwała Nr SO-0955/9/11/Ln/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 9 maja 2018 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2017 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska

Członkowie: Małgorzata Okrent
Danuta Szczepańska

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2017 rok wyraża następującą opinię:

Zapis art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym nakłada na komisję rewizyjną obowiązek dokonania oceny i wydania opinii o wykonaniu budżetu gminy i w oparciu o tą ocenę wystąpienia do rady gminy z wnioskiem w sprawie udzielenia bądź nieudzielenia absolutorium burmistrzowi gminy (wójtowi, prezydentowi miasta).

W myśl przepisu art. 270 ust. 3 ustawy o finansach publicznych komisja rewizyjna przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 15 czerwca roku następującego po roku budżetowym, wniosek w sprawie absolutorium dla zarządu (wójta, burmistrza, prezydenta miasta). Z przepisu art. 270 ust. 2 wynika natomiast, że komisja rewizyjna organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację, o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy (tj. informację o stanie mienia).

Przedłożony przez Przewodniczącego Rady Miejskiej w Lwówku przy piśmie Nr BRM.0000.7.2018 r. z dnia 27 kwietnia 2018 r. wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok skierowany został do Rady Miejskiej. Wniosek został podpisany przez wszystkich członków Komisji Rewizyjnej (skład Komisji jest trzyosobowy).

W treści wniosku zapisano, że po szczegółowej analizie i rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok oraz po zapoznaniu się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o tym sprawozdaniu, Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek, a także, że opinia z posiedzenia Komisji Rewizyjnej stanowi integralną część wniosku.

Załączona do wniosku opinia, podobnie jak wniosek, została podpisana przez wszystkich członków Komisji Rewizyjnej.

W początkowej części opinii zapisano, że w dniu 27 kwietnia 2018 r. Komisja dokonała szczegółowej analizy i rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Wskazano także, że Komisja zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2017 r.

Treść opinii wskazuje, że Komisja dokonała analizy i rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 r., jak również sprawozdanie finansowe i informację o stanie mienia Jednostki.

Wyjaśnień Komisji udzielali Burmistrz Miasta i Gminy Lwówek oraz Skarbnik Gminy.

W treści opinii Komisja wskazała, że w dniu 19 września 2017 r. szczegółowo analizowała informację z wykonania budżetu za I półrocze 2017 r. oraz procedurę postępowania dotyczącą wywozu odpadów komunalnych w 2017 roku, do której nie wniosła uwag ani zastrzeżeń.

Komisja wskazała również, iż skontrolowała (podając daty przeprowadzenia kontroli) takie zagadnienia jak:

- 1) celowość wydatkowania funduszy sołeckich w wybranych sołectwach Gminy w tym: Lipka Wielka, Zygmuntowo i Wymyślanka,
- 2) realizacja największych inwestycji w wybranych jednostkach oświatowych w Gminie Lwówek, - wykonanie modernizacji budynków szkolnych w tym między innymi Zespół Szkoły i Przedszkola w Posadowie za 2017 r.,
- 3) wydatki samorządowego zakładu budżetowego – Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lwówku za 2017 r.,
- 4) terminowość opłat składek ZUS.

Komisja pozytywnie oceniła realizację zadań objętych ww. kontrolami.

W treści opinii wskazano, jakie dokumenty i w jakim zakresie poddano kontroli dokonując rozpatrzenia sprawozdania, a także ustalenia Komisji. Komisja stwierdziła, że wykonanie dochodów świadczy o prawidłowym zaplanowaniu podstawowych źródeł dochodów budżetowych, a zwłaszcza dochodów własnych w zakresie podatków i opłat. Komisja zauważyła, że pomimo wykonania dochodów na poziomie 99,27 % występują zaległości podatkowe (733.470,56 zł). Komisja wskazała na wyjaśnienia Burmistrza odnośnie podejmowanych działań w celu ściągnięcia tych należności budżetu. Następnie Komisja odniosła się do wyniku budżetu, a także do zobowiązań z tytułu przychodów zwrotnych. Ocenie poddano prawidłowość dokonywanych spłat rat kredytów i pożyczek.

Rozpatrzone wykonanie wydatków w ramach funduszu sołeckiego. Komisja zwróciła także uwagę na wydatki realizowane w cyklu wieloletnim (zarówno bieżące, jak i majątkowe). Komisja analizując wydatki budżetu nie stwierdziła wydatkowania środków finansowych ponad plan.

Po przeanalizowaniu materiałów źródłowych Komisja ustaliła, że realizowane zadania inwestycyjne i gospodarcze były celowe i uzasadnione z punktu widzenia społecznego i gospodarczego; zadania realizowane były zgodnie z uchwałą budżetową. Wszystkie zadania były wykonywane przy zachowaniu zasady gospodarności i celowości wydatków; zadania inwestycyjne i bieżące zostały zrealizowane w stopniu bardzo dobrym.

W ramach sprawozdania finansowego rozpatrzone: bilans z wykonania budżetu j.s.t., łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu. Podkreślono, że szczególnie zwrócono uwagę i rozpatrzone pozycje bilansu dotyczące należności i zobowiązań, a także dokonano analizy osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w roku 2017 przedstawionych w łącznym rachunku zysków i strat. Przy rozpatrzeniu łącznego zestawienia zmian w funduszu szczególną uwagę zwrócono na wynik finansowy mający wpływ na wysokość funduszu.

Rozpatrując informację o stanie mienia Jednostki Komisja dokonała analizy wysokości dochodów osiąganych z tytułu dzierżawy mienia, sprzedaży mienia oraz zmian dokonywanych w ciągu roku w stanie mienia komunalnego.

Dokonane analizy i ustalenia pozwoliły Komisji pozytywnie ocenić wykonanie budżetu za rok 2017. Pozytywna opinia z wykonania budżetu stanowiła podstawę do sformułowania przez Komisję wniosku o udzielenie Burmistrzowi absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2017. Z końcowej części opinii wynika, że wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Mając powyższe na uwadze, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok, został podjęty i uzasadniony zgodnie z wymogami prawa.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Beata Rodewald-Łaszkowska

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.