P R O T O K Ó Ł Nr 7/2015

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej – odbytej w dniu 19 maj 2015r.

Obecni na posiedzeniu członkowie komisji oraz goście zaproszeni wg załączonej listy obecności.

Posiedzeniu przewodniczyła Pani Danuta Zięba – Przewodnicząca Komisji.

Porządek obrad :

1. Otwarcie posiedzenia Komisji..

2. Przyjęcie porządku obrad.

3. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014r. oraz podjęcie uchwały w sprawie absolutorium.

4. Sprawy różne.

5. Zamknięcie obrad komisji

Ad.1.

- p.D.Zięba – Przewodnicząca Komisji dokonała otwarcia posiedzenia, stwierdzając quorum, przy którym może obradować i podejmować uchwały Komisja.

Ad.2.

- p. Przew. Komisji – przedstawiła porządek obrad dzisiejszego posiedzenia komisji.

Za – 4, p – 0, w – 0.

Komisja przyjęła jednogłośnie w głosowaniu jawnym.

STRESZCZENIE OBRAD:

Ad.3.

- p. M.Bienias – Skarbnik MiG – przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014r.-w załączeniu do protokołu/.

W wyniku przeprowadzonej dyskusji Komisja zgłasza następujące wnioski:

1. Upomnienia z tytułu zaległości wynikające z opłaty śmieciowej należy kierować mieszkańcom bezpośrednio po każdej racie podatku.

2. Przygotować projekt uchwały dot. zmiany terminu opłat śmieciowych. Ustalić jeden termin dla podatków i opłat śmieciowych. Skonsultować z sołtysami powyższą sprawę.

3. Przygotować na najbliższą komisję wykaz z nazwiskami z numerami działek osób którym wydano decyzje na uiszczenie opłaty adiacenckiej w Makowie Nowym i w Skaryszewie Osiedle Błonie. Przygotować orzeczenia SKO osób które się odwołały.

Ad.3. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego.

**§1.**

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Skaryszewie** po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wraz z opinią Nr Ra.1836.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 16 kwietnia 2015 roku o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia komunalnego

**wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skaryszew absolutorium za 2014 rok.**

**Uzasadnienie:**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 19 maja 2015 roku rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy:

* sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o tym sprawozdaniu,
* sprawozdanie finansowe obejmujące bilans z wykonania budżetu Gminy oraz łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy , łączny rachunek zysków i strat jednostek Gminy, a także łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek Gminy,
* informację o stanie mienia komunalnego.

Ponadto dla oceny wykonania budżetu wykorzystano następujące dokumenty:

* Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy w sprawie dokonywanych zmian w budżecie Gminy w 2014 roku ,
* inne informacje i sprawozdania przedstawiane w ciągu roku przez Burmistrza Miasta i Gminy.

**Komisja oceniła wykonanie budżetu Gminy za rok 2014, stwierdzając co następuje :**

* 1. Realizacja dochodów budżetu w stosunku do przyjętego w uchwale budżetowej planu, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przebiegała następująco: planowane dochody wykonano w wysokości 40 640 468,74 zł, co stanowiło 99,4% uchwalonego planu, co oznacza wzrost w stosunku do 2013r. o około 5%. Dochody bieżące wynosiły 39 374 976,25 zł, a majątkowe 1 265 492,49 zł.

Dochody własne zrealizowane zostały w wysokości 11 271 272,44 zł, (w tym wpływy z podstawowych dochodów podatkowych zrealizowano w kwocie 9 313 686,13 zł ), co stanowiło 103 % planu .

Większe od planowanych były wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, których plan wynosił 2 640 000 zł, natomiast wykonanie 2 750 805,69 zł, co stanowi 104,2%.

Wpływy z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 987 817,10 zł, co w stosunku do planowanych w wysokości 950 803 zł stanowi 103,9%. Jednocześnie należy zauważyć, że uchwałą Rady Miejskiej przesunięto termin raty opłaty śmieciowej ze stycznia na grudzień, co skutkowało dodatkowymi wpływami z de facto 1 raty. Równocześni zaległości w opłacie śmieciowej wyniosły 309 849,62 zł, co stanowi ponad 31% dochodów wykonanych.

Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach Gminy wyniósł na koniec 2014 roku 1 166 775,61 zł. W stosunku do zalegających podatników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W 2014 roku w ramach windykacji należności podatkowych z łącznych zobowiązań pieniężnych wystawiono upomnienia, tytuły wykonawcze wystawiono na łączną kwotę 148 941,05 zł. Mimo prowadzonej egzekucji zaległości podatkowe utrzymują się na wysokim poziomie. Zaległości w podatku rolnym, leśnym, od środków transportowych i od nieruchomości wyniosły 851 684,05 zł .Oznacza to wzrost w porównaniu do 2013r. zaległości podatkowych o 2,9%. Burmistrz wyjaśnił, iż ten stan rzeczy związany jest z sytuacją finansową podatników oraz z koniecznością wnoszenia dodatkowo opłaty za gospodarowanie odpadami, co stanowi dodatkowe obciążenie dla budżetów domowych. Komisja zgadza się z wyjaśnieniami Burmistrza.

W 2014 roku umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 44 543,18 zł, zastosowano odroczenia terminu płatności na kwotę 1 345,00 zł oraz ulgi i zwolnienia (bez zwolnień ustawowych - na podstawie uchwały Rady Miejskiej) na kwotę 475 921,76 zł.

Zaległości odnotowano również w należnościach z tytułu zaliczek alimentacyjnych, które wyniosły 699 339,41 zł (w tym na rzecz Gminy Skaryszew 544 442 zł), co w porównaniu z 2013 rokiem (500 522,70 zł) stanowi wzrost o 8,8%.

W dochodach z tytułu sprzedaży mienia z planowane kwoty 100 000 zł zrealizowano dochody w wysokości 80 073 zł.

Realizacja pozostałych dochodów własnych przebiegała bez znaczących odchyleń od planu.

* 1. Plany wydatków zrealizowano w wysokości 40 388 875,18 zł, co stanowi 96,6 % uchwalonego planu , w tym wydatki bieżące wyniosły 35 759 021,17 zł , a wydatki majątkowe 4 629 854,01 zł.

**3.** Największy udział w wydatkach ogółem stanowiły wydatki poniesione na oświatę – 46,02% oraz  na pomoc społeczną 17,67% wykonanych wydatków, transport i łączność 8,6% oraz administracja publiczna 8,13% .

Realizacja wydatków bieżących przebiegała zgodnie z planem.

Na realizację zadań Gmina otrzymała dotacje w wysokości 9 054 980,30 zł, wydatkowała natomiast 8 780 184,6 zł, co stanowiło 98,2% planu.

Na realizację zadań bieżących realizowanych na podstawie umów i porozumień Gmina otrzymała dotacje w kwocie 292 886,15 zł w tym 12 102,15 zł tytułem zwrotu wydatków zrealizowanych z funduszy sołeckich w 2013 roku na zadanie inwestycyjne oraz 280 784 zł na budowę ul. Skłodowskiej tzw. „schetynówka”.

Realizacja zadań w poszczególnych działach przebiegała w większości zgodnie z planem.

Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 4 629 854,01 zł, które sfinansowano środkami własnymi oraz przychodami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych. Uzyskano także dotacje na zadania majątkowe w łącznej kwocie 1 180 111,89 zł, w tym 292 886,15 zł tzw. „schetynówka”, 729 120 zł na budowę targowiska, 77 715,50 zł budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Gajowa w Makowie, 74 390,24 zł; 50 000 z powiatu na budowę ul. Skłodowskiej oraz 24 390,24 zł dotacja netto na zakup kruszarki do betonu.

Przy realizacji niektórych planowanych zadań inwestycyjnych wystąpiły przeszkody uniemożliwiające ich zakończenie, na które Burmistrz nie miał wpływu (np. budowa ul. Cichej w Skaryszewie). O wszystkich problemach występujących podczas realizacji zadań Burmistrz informował Radę Miejską na bieżąco. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne z informacjami i sprawozdaniami przedstawianymi w ciągu roku przez Burmistrza.

**Wydatki w ramach funduszu sołeckiego** - na 2014 rok Rada Miejska podjęła negatywną uchwałę w sprawie wydzielenia funduszu sołeckiego. W 2014 roku wprowadzane przez Burmistrza zmiany budżetu dokonywane były w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków określonego w uchwale budżetowej.

**4.** Za 2014 rok Gmina osiągnęła nadwyżkę w wysokości 251 593,56 zł**.**

**5.** Stan zadłużenia Gminy wynosił na koniec 2014 roku 14 056 000,82 zł, w tym: z tytułu pożyczek 286.000 zł, emisji obligacji 12 970 000 zł, 800 000 zł kredyt bankowy krótkoterminowy oraz 0,82zł – zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług.

Zachowany został dopuszczalny limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia i wskaźnik kwoty długu.

**6**. Komisja odniosła się również do sprawozdań finansowych Gminy obejmujących bilans z wykonania budżetu Gminy oraz łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy, łączny rachunek zysków i strat jednostek Gminy, a także łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek Gminy.

Wartość aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy na koniec roku 2014 wynosiła 2 413 672,37 zł. W skład aktywów wchodzą między innymi należności i rozliczenia, które na koniec 2014 roku wyniosły 129 890,34 zł, w tym należności od budżetów w kwocie 129 890,34 zł z tytułu udziałów w podatku dochodowym.

Po stronie pasywów wykazano zobowiązania Gminy z tytułu pożyczek i emisji obligacji, które wynoszą na koniec roku 14 056 000 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z. Stan zobowiązań z powyższych tytułów w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększył się o kwotę 790 388,69 zł .

Wynik budżetu – nadwyżka 251 593,56 zł osiągnięty na koniec roku wykazany w pozycji II.1 pasywów bilansu jest zgodny z kwotą nadwyżki wykazanej w sprawozdaniu Rb-NDS.

Aktywa łącznego bilansu jednostek (samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego) z wyłączeniami na koniec 2014 r. w wyniosły 101 368 807,80 zł i wzrosły w porównaniu do stanu na początek roku o 102,64%. W strukturze aktywów dominują aktywa trwałe obejmujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie i stanowią 95,6 % sumy bilansowej.

Aktywa obrotowe wyniosły 4 435 338,32 zł. Na kwotę aktywów obrotowych składają się między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 3 745 321,96 zł . Najwyższą kwotę (3 653 701,20 zł) stanowią pozostałe należności, (w tym m. in. z tytułu podatków i opłat 1 431 525,15 zł, z tytułu pożyczek z ZFŚS – 1 110 903,78 zł oraz z tytułu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych w kwocie 1 098 129,93 zł; 12 040,96 zł należności ZGKiM z tyt. Naliczonych odsetek od sprzedaży towarów i usług, 1 101,38 zł inne należności MGOPS, urzędu i oświaty), należności dla Urzędu, placówek oświatowych i ZGKiM z tytułu dostaw towarów i usług 86 123,62 zł, należności od budżetów w kwocie 5 497,14 zł.

Wykazana w pasywach bilansu wartość funduszu wynosi 96 112 770,79 zł i zgodna jest z kwotą funduszu ujętą w zestawieniu zmian w funduszu na koniec roku.

W pasywach bilansu jednostek ujęte są również zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3 613 850,86 zł i dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, zobowiązań wobec budżetów, ubezpieczeń społecznych oraz dodatkowych wynagrodzeń rocznych należnych za 2014r. W porównaniu do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 433 472,99 zł.

Wykazane w pasywach bilansu wyniki finansowe /zysk netto i strata netto / na koniec roku i po wyłączeniach wyniosły odpowiednio: zysk netto osiągnięty przez Urząd w kwocie 29 554 698,33 zł, zysk ZGKiM w kwocie 121183,31 zł oraz straty netto osiągnięte przez jednostki oświatowe 18 653 409,26 zł oraz MGOPS w kwocie 7 244 660,18 zł i są zgodne z wykazanymi wynikami finansowymi w sprawozdaniu zestawienia zmian w funduszu oraz rachunkach zysków i strat jednostek przed wyłaczeniami.

W sprawozdaniu łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego osiągnięte przychody w 2014 roku wyniosły 42 101 271,27 zł , a poniesione koszty stanowiły kwotę 38 905 252,43 zł.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody wzrosły o kwotę 505 298,20 zł, a koszty wzrosły o kwotę 1 745 434,17 zł. Koszty działalności w 2014r. wzrosły o 4,7%, co jest skutkiem wzrostu kosztów wynagrodzeń, energii oraz innych kosztów indeksowanych wskaźnikiem inflacji a także skutkiem wprowadzenia opłaty śmieciowej i kosztów z tym związanych.

W wyniku prowadzonej działalności przez Gminę w roku 2014 osiągnięto zysk (po zastosowaniu wyłączeń) w kwocie 3 423 120,09 zł, który w porównaniu z rokiem ubiegłym zmniejszył się o 1 221 203,95 zł.

**7.** Komisja przeanalizowała także przedłożoną przez Burmistrza informację o stanie mienia komunalnego.

Jak wynika z przedłożonej informacji wartość posiadanego majątku wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiła 123 951 877,94 zł i wzrosła o 5,2 % w porównaniu do roku ubiegłego. Przyczyną wzrostu wartości mienia komunalnego było zakończenie inwestycji i przekazanie ich na majątek trwały. Uwzględniono w ewidencji księgowej grunty pod drogami, które nie znajdowały się w ewidencji księgowej, a których właścicielem lub posiadaczem samoistnym była Gmina oraz grunty, które stały się własnością Gminy na podstawie decyzji komunalizacyjnych.

W strukturze mienia największy udział stanowią grunty i ich udział w ogólnej wartości mienia wynosi 24,6%, budowle oraz budynki i ich udział wynosi 71,1 % wartości mienia ogółem. Budowle to głównej mierze wodociągi i kanalizacja, oczyszczalnia ścieków, drogi, obiekty sportowe. Wartość budowli wynosi 61 147 472,55 zł. Budynki to w przeważającej części budynki szkolne, a także inne budynki użyteczności publicznej. Mieszkania komunalne stanowią 4,2% wartości budynków ogółem.

Dochody uzyskane z tytułu gospodarowania mieniem w roku 2014 wyniosły 2 695 494,64 zł, w tym dochody ze sprzedaży mienia i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 80 073 zł.

Komisja ocenia przedłożone przez Burmistrza sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy jako kompletne, rzetelne, przejrzyste.

Dane zawarte w przedstawionym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetowa na 2014 rok, po dokonanych zmianach.

Burmistrz Miasta i Gminy realizując budżet w 2014 roku kierował się zasadą celowości, legalności gospodarności rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu mieniem publicznym.

**Na podstawie powyższej analizy Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za 2014 rok. Zdaniem Komisji powyższe ustalenia dają podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium za 2014 r.**

Na posiedzeniu obecnych było 4Członków Komisji, na regulaminową liczbę 5 .

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym :

**4 głosami za,**

**0 głosów przeciw ,**

**0 głosów wstrzymujących się.**

**§ 2.**

Upoważnia się Przewodniczącego Komisji do przekazania niniejszej uchwały Przewodniczącemu Rady Miejskiej dla przesłania jej do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

**Komisja w składzie:**

1. Przewodniczący: Danuta Zięba
2. Z-ca Przewodniczącego: Krzysztof Chojnacki
3. Członek: Tomasz Madej
4. Członek: Luiza Staszewska nieobecna
5. Członek: Grzegorz Sowa
6. Ad.4. Sprawy różne.

Brak zgłoszeń

Ad.5.

Na tym zakończono 7 posiedzenie komisji rewizyjnej.

Protokołowała: Przewodnicząca Komisji

Barbara Malmon Danuta Zięba