

PROTOKÓŁ Nr 49/2018

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej - odbytej w dniu 17 maja 2018 roku.

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. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
4. Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy za 2017r.
5. Przygotowanie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium z wykonania budżetu za 2017r.
6. Sprawy różne.
7. Zakończenie posiedzenia.

Ad. 1.

- p. D. Zięba – Przewodnicząca Komisji – dokonała otwarcia 49 posiedzenia Komisji, stwierdzając quorum, przy którym Komisja może obradować i podejmować uchwały.

STRESZCZENIE OBRAD:

Ad.2.

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

Za –3, p – 0, w – 0.

Komisja przyjęła przedstawiony porządek obrad jednogłośnie w głosowaniu jawnym.

Ad.3.

- p.Przew. Komisji – przedstawiła protokół z poprzedniego posiedzenia komisji odbytego w dniu 26 kwietnia 2018r.

Za –3, p – 0, w – 0.

Komisja przyjęła przedstawiony porządek obrad jednogłośnie w głosowaniu jawnym.

Za –4, p – 0, w – 0.

Komisja przyjęła przedstawiony protokół – jednogłośnie w głosowaniu jawnym.

Ad.4.

- p.Przew. Komisji – przedstawiła informację w zakresie ilości dokonanych rezerwacji miejsc handlowych w trakcie jarmarku końskiego zwanego Wstępami-(w załączeniu do protokołu).

- informację dotyczącą wpłat od wynajmu pomieszczeń remizo-świetlic dokonanych do budżetu Gminy-(w załączeniu do protokołu).

Komisja wnioskuje o przedstawienie informacji dlaczego rezerwacji miejsc podczas Wstępów dokonuje się od ostatnich zabudowań na ulicy Partyzantów do firmy Pol-trans a nie od sceny.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy za 2017r. – przedstawiła p.M.Bienias Skarbnik MiG-(w załączeniu do protokołu).

- p.D.Zięba – Przewodnicząca Komisji przedstawiła Uchwałę Nr Ra.191.2018 Składu Orzekającego RIO z dnia 26 kwietnia 2018r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Skaryszew sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2017. –(w załączeniu do protokołu).

Ad.5.

- p.D.Zięba – przedstawiła projekt wniosku o udzieleniu absolutorium.

w sprawie wniosku o udzieleniu absolutorium

Na podstawie art. 18a, ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. , poz. 1875, z 2018r, poz. 130), art.270, ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2017 poz. 2077) uchwała się, co następuje:

§1. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Skaryszewie po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok wraz z opinią Nr Ra.191.2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 26 kwietnia 2018 roku o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia komunalnego

wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skaryszew absolutorium za 2017 rok.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 17 maja 2018 roku rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2017 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 2017 roku ,
- inne informacje i sprawozdania przedstawiane w ciągu roku przez Burmistrza Miasta i Gminy.

1. Komisja oceniła wykonanie budżetu Gminy za rok 2017, 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 64 092 281,29 zł, co stanowiło 100,5% uchwalonego planu, co oznacza wzrost w stosunku do 2016r. o około 13,8%. Dochody bieżące wynosiły 63 591 217,41 zł, a majątkowe 501 063,88 zł.

Dochody własne zrealizowane zostały w wysokości 15 158 110,88 zł, (w tym wpływy z dochodów podatkowych zrealizowano w kwocie 12 046 435,22 zł), co stanowiło 102,7 % planu .

Większe od planowanych były wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, których plan wynosił 3 050 000 zł, natomiast wykonanie 3 113 596,32 zł, co stanowi 102,1%.

Wpływy z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 962 108,04 zł, co w stosunku do planowanych w wysokości 950 000 zł stanowi 101,3%. Równocześnie zaległości w opłacie śmieciowej wyniosły 344 207,79 zł, co stanowi ponad 35,8% dochodów wykonanych. Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach Gminy (dział 756) wyniósł na koniec 2017 roku 1 024 563,40 zł. W stosunku do zalegających podatników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W 2017 roku w ramach windykacji należności podatkowych z łącznych zobowiązań pieniężnych wystawiono upomnienia na łączną kwotę 376 682,99 zł. oraz 511 tytułów wykonawczych na kwotę 197 224.10zł. Mimo prowadzonej egzekucji zaległości podatkowe utrzymują się na wysokim poziomie. Zaległości w podatku rolnym,

leśnym, od środków transportowych i od nieruchomości wyniosły 996 164,04 zł. Oznacza to wzrost w porównaniu do 2016r. zaległości podatkowych o 4,4%.

Komisja stwierdza, że należy zintensyfikować działania windykacyjne z uwagi na wysoki poziom zaległości podatkowych.

W 2017 roku umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 43 223,21 zł, zastosowano odroczenia terminu płatności oraz rozłożenie na raty zobowiązań na kwotę 93 518,80zł; kwota ulg, zwolnień (bez zwolnień ustawowych) i umorzeń wyniosła 503 430,76 zł; skutki obniżenia górnych stawek podatkowych na podstawie uchwały Rady wyniosły 1 629 338,95 zł.

Zaległości odnotowano również w należnościach z tytułu zaliczek alimentacyjnych, które wyniosły 2 041 505,88 zł na rzecz budżetu państwa oraz na rzecz Gminy Skaryszew 950 356,51 zł.

W dochodach z tytułu sprzedaży mienia z planowanej kwoty 120 000 zł zrealizowano dochody w wysokości 77 568 zł.

Znaczny – w porównaniu z rokiem 2016 – wzrost dochodów bieżących spowodowany był głównie poprzez wprowadzenie rządowego programu 500+, którego wartość wyniosła 15 532 927,39 zł, wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 3 732 444,81 zł i stanowiła 24,4% dochodów bieżących gminy.

Realizacja pozostałych dochodów własnych przebiegała bez znaczących odchyień od planu.

2) Plany wydatków zrealizowano w wysokości 64 381 008,64 zł, co stanowi 96,3 % uchwalonego planu, w tym wydatki bieżące wyniosły 57 458 011,59 zł, a wydatki majątkowe 6 922 997,05 zł.

Największy udział w wydatkach ogółem stanowiły wydatki poniesione na pomoc społeczną łącznie działy 852 i 855 39,1% wykonanych wydatków, oświatę – 32,2%, transport i łączność 7,4% oraz administracja publiczna 7,1%.

Realizacja wydatków bieżących przebiegała zgodnie z planem.

Na realizację zadań Gmina otrzymała dotacje w wysokości 25 864 859,41 zł, wydatkowała natomiast 25 377 849,19 zł, co stanowiło 99,8% planu, w tym na realizację zadań bieżących Gmina otrzymała dotacje w kwocie 25 441 363,53 zł. Na zadania majątkowe wpłynęły dochody w kwocie 423 495,88 zł., w tym 368 567 zł – refundacja wydatków z lat ubiegłych.

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

Wydatki majątkowe w wysokości 6 922 997,05 zł sfinansowano środkami własnymi.

Z zaplanowanych wydatków majątkowych nie zrealizowano wydatków na:

- budowa drogi w miejscowości Maków Nowy,
- dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Makowiec
- przebudowa drogi gminnej w okolicy wyjazdu na drogę krajową nr 9 w Modrzejowicach,
- planowana dotacja na współfinansowanie projektu UE „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji została przekazana w miesiącu czerwcu 2017r, lecz w listopadzie – jako niewykorzystana – została zwrócona.

- doświetlenie miejscowości Edwardów wzdłuż drogi gminnej,

Nie wykorzystano środków gminy na zadanie „Rozbudowa infrastruktury rekreacyjnej na terenie gminy Skaryszew poprzez budowę placów zabaw w m. Anielin i Gębarzów oraz budowę siłowni plenerowej w m. Odechów. Zadanie zostało zrealizowane w całości.

W sprawozdaniu opisowym Burmistrz wyjaśnił wszelkie odchylenia w zakresie wydatków majątkowych.

Wydatki w ramach funduszu sołeckiego - wartość zaplanowanych przedsięwzięć wyniosła 458 420 zł. Wykonano zadania o wartości 358 444,55 zł. w tym: w zakresie poprawy infrastruktury odwadniającej – na kwotę 23 926,59 zł; w zakresie remontu dróg gminnych – na

kwotę 109 698,64 zł; w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami – 10 967 zł, w zakresie bezpieczeństwa przeciwpożarowego – na kwotę 89 981,29 zł; w zakresie poprawy infrastruktury oświatowej – na kwotę 5 249,80 zł; w zakresie oświetlenia – na kwotę 76 560,01 zł; w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – na kwotę 42 061,22 zł.

W 2017 roku wprowadzane przez Burmistrza zmiany budżetu dokonywane były w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków określonego w uchwale budżetowej.

3) Za 2017 rok Gmina odnotowała deficyt w wysokości 288 727,35 zł.

Stan zadłużenia Gminy wynosił na koniec 2017 roku 12 850 000 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych.

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

2. 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.

1) Wartość aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy na koniec roku 2017 wynosiła 5 441 797,07 zł. W skład aktywów wchodzi między innymi należności i rozliczenia, które na koniec 2017 roku wyniosły 170 818,65 zł, w tym należności od budżetów w kwocie 164 096,82 zł z tytułu udziałów w podatku dochodowym.

Po stronie pasywów wykazano zobowiązania Gminy z tytułu emisji obligacji, które wynoszą na koniec roku 12 850 000 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z. Stan zobowiązań z powyższych tytułów w porównaniu z rokiem ubiegłym nie uległ zmianie.

Wynik budżetu – deficyt w kwocie 288 727,35 zł osiągnięty na koniec roku wykazany w pozycji II.1 pasywów bilansu jest zgodny z kwotą deficytu wykazanego w sprawozdaniu Rb-NDS.

Aktywa łącznego bilansu jednostek (samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego) z wyłączeniami na koniec 2017 r. wyniosły 103 636 135,94 zł i zwiększyły się w porównaniu do stanu na początek roku o około 3,7%. W strukturze aktywów dominują aktywa trwałe obejmujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie i stanowią 94,8% sumy bilansowej.

Aktywa obrotowe wyniosły 5 377 736,66 zł. Na kwotę aktywów obrotowych składają się między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 4 600 943,31 zł. Najwyższą kwotę – 4 380 905,24 zł stanowią pozostałe należności, w tym m. in. z tytułu podatków i opłat wraz z odsetkami 1 883 314,60 zł, z tytułu pożyczek z ZFŚS – 1 514 364,79 zł oraz z tytułu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych w kwocie 950 356,51 a inne należności w kwocie 32 869,34 zł.

Należności z tytułu dostaw towarów i usług wyniosły 196 475,75 zł w tym 195 201,39 zł to należności ZGKiM.

Wykazana w pasywach bilansu wartość funduszu wynosi 98 659 123,21 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 2 938 399,75 zł i dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, zobowiązań wobec budżetów, ubezpieczeń społecznych oraz dodatkowych wynagrodzeń rocznych należnych za 2017r. W porównaniu do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 274 924,66 zł.

Wykazane w pasywach bilansu wyniki finansowe /zysk netto i strata netto / na koniec roku przed i po wyłączeniach wyniosły odpowiednio:

	przed wyłączeniami	po wyłączeniach	różnica
Urząd	+52 218 720,40	+52 610 307,16	+391 586,76
Plac. Oświat	-20 978 720,18	-20 903 250,48	+75 469,70
MGOPS	-25 260 011,74	-25 249 713,13	+10 298,61
ZGKiM	+ 5 813,53	- 830 887,54	-836 701,07

i są zgodne z wykazanymi wynikami finansowymi w sprawozdaniu zestawienia zmian w funduszu oraz rachunkach zysków i strat jednostek.

2) W sprawozdaniu łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego osiągnięte przychody netto z działalności podstawowej w 2017 roku **wyniosły ogółem 65 720 092,85 zł**, a poniesione koszty stanowiły **60 648 526,30 zł**.

W porównaniu do roku poprzedniego przychody **wzrosły o kwotę 7 792 502,18 zł**, a koszty wzrosły **o kwotę 5 882 554,58 zł**. Koszty działalności w 2017r. wzrosły o 10,7%, co jest skutkiem wzrostu kosztów wynagrodzeń, energii oraz innych kosztów indeksowanych wskaźnikiem inflacji. Jednak głównym powodem zwiększenia przychodów i kosztów jest kontynuacja programu 500+ oraz wzrost innych świadczeń finansowanych z budżetu wypłacanych przez MGOPS. W pozycji B.IX rachunku zysków i strat wzrost w stosunku do roku poprzedniego wynosi 4 459 962,50 zł, to jest o ponad 123%.

W wyniku prowadzonej działalności przez Gminę w roku 2017 osiągnięto zysk (po zastosowaniu wyłączeń) w kwocie 5 626 456,01 zł, który w porównaniu z rokiem ubiegłym **zwiększył się o kwotę 1 464 388,68 zł**.

3. 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 2017 r. wynosiła 136 738 345,89 zł i wzrosła o 5,9 % w porównaniu do roku ubiegłego. Przyczyną wzrostu wartości mienia komunalnego było zakończenie inwestycji i przekazanie ich na majątek trwały. Uwzględniono w ewidencji księgowej grunty, które stały się własnością Gminy na podstawie decyzji komunalizacyjnych. Dokonano aktualizacji gruntów w oparciu o obowiązujący obrót prawny (oddany w użytkowanie wieczyste na rzecz osób prywatnych) zgodnie z obowiązującą ustawą o gospodarce nieruchomościami.

W strukturze mienia największy udział stanowią budowle, których udział w ogólnej wartości mienia wynosi 52%; grunty i ich udział w ogólnej wartości mienia wynosi 21,9%, budynki i ich udział wynosi 21,% wartości mienia ogółem. Budowle to w głównej mierze wodociągi i kanalizacja, oczyszczalnia ścieków, drogi, obiekty sportowe. Wartość budowli wynosi 71 061 396,33 zł. Budynki to w przeważającej części budynki szkolne, a także inne budynki użyteczności publicznej. Mieszkania komunalne stanowią 4,9% wartości budynków ogółem.

Dochody uzyskane z tytułu gospodarowania mieniem w roku 2017 wyniosły 2 933 143,43 zł, w tym dochody ze sprzedaży mienia i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 77 568,00 zł.

Komisja odniosła się również do uwagi ujętej w uchwale nr Ra.191.2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 26 kwietnia 2018 roku dotyczącej wystąpienia zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 650,67 zł i uwzględniła te uwagi w swojej opinii. Kwota 429,27 zł dotyczyła niezapłaconej przez PSP w Makowie faktury za naprawę drukarki. Kwota 221,40 zł dotyczyła niezapłaconej przez Urząd faktury za nieuzasadniony, nieodwołany przyjazd grupy ochrony mienia.

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

Dane zawarte w przedstawionym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2017 rok, po dokonanych zmianach.

Burmistrz Miasta i Gminy realizując budżet w 2017 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 2017 rok. Zdaniem Komisji powyższe ustalenia dają podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium za 2017 r.

Na posiedzeniu obecnych było 5 Członków Komisji, na regulaminową liczbę 5.
Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym :

5 głosami za,

0 głosami przeciw ,

0 głosami wstrzymującymi .

§ 2.

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

Komisja w składzie:

Przewodniczący: Danuta Zięba
Z-ca Przewodniczącego: Krzysztof Chojnacki
Członek: Tomasz Madej
Członek: Luiza Staszewska
Członek: Grzegorz Sowa

Ad.6. Sprawy różne.

W wyniku przeprowadzonej dyskusji – komisja wnioskuje o przedstawienie informacji na najbliższe posiedzenie o ilości firm, którym umorzono podatki za 2017r.

Ad.7. Zamknięcie posiedzenia.

Na tym zakończono 49 posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Protokołowała:

Barbara Malmon

Przewodnicząca Komisji

Danuta Zięba