

Protokół Nr 8/6/2015
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 11 maja 2015 roku

Posiedzeniu przewodniczył Pan Marcin Marzec – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Obecni:

Pan Tomasz Frańczak

Pan Andrzej Anwajler

Pan Andrzej Gleń

Pan Andrzej Lebida

Pan Sylwester Łatka

Pan Piotr Majewski

Pan Zbigniew Rusak

Ad. 1

Pan Marcin Marzec przywitał obecnych, stwierdził na podstawie listy obecności prawomocność obrad i otworzył posiedzenie.

Ad. 2

Przewodniczący komisji przedstawił porządek obrad i poprosił o jego przyjęcie w głosowaniu:

1. Otwarcie obrad, stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2014 rok.
4. Analiza informacji o stanie mienia j.s.t. stan na 31.12.2014 rok.
5. Zapoznanie się z Uchwałą Nr 47/2015 VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 27 kwietnia 2015 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami.
6. Analiza sprawozdania finansowego j.s.t. za 2014 rok.
7. Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza.
8. Zamknięcie obrad.

Głosowano: 8 „za” – jednogłośnie – porządek obrad został przyjęty.

Ad. 3

Pan Marcin Marzec poprosił członków komisji o wniesienie ewentualnych uwag do sprawozdania z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2014 rok. Poprosił Panią Iwonę Hara – Skarbnika Miasta Sandomierza oraz Pana Cezarego Gradzińskiego – inspektora Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Sandomierzu – o udzielanie odpowiedzi radnym podczas omawiania poszczególnych działów. Przedstawił dane:

WYKONANIE DOCHODÓW

Plan dochodów został wykonany w 90,73%

Plan roczny w kwocie 107.648.869,21 zł został wykonany w kwocie 97.674.280,63 zł

Komisja zwróciła uwagę na wykonanie dochodów w poszczególnych działach:

Dz. 600 Transport

Plan 14.524.542,00 zł

Wykonanie 10.155.947,94 zł

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich i współfinansowane z programów i projektów realizowanych w ramach ze środków funduszy strukturalnych.

Uwag nie wniesiono.

Dz. 630 Turystyka

Plan 500.000,00 zł

Wykonanie 3.021,20 zł

Przedłużające się postępowania sądowe o użytkowanie obiektów turystycznych powodują duże straty w dochodach budżetu miasta.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa

Plan 10.252.976,00 zł

Wykonanie 7.412.255,00 zł

Plan dochodów ze zbycia praw majątkowych wynosił 6.000.000,00 zł został wykonany w kwocie 3.377.278,29 zł. Przyczyn należy upatrywać w braku zainteresowania zakupem nieruchomości przeznaczonych do zbycia lub zawyżoną ceną wywoławczą.

Dz. 720 Informatyka

Plan 321.473,00 zł

Wykonanie 94.357,34 zł

Niewykonanie planu dochodów jest spowodowane przeciągającym się procesem realizacji programu Urzędu Marszałkowskiego „e-świętokrzyskie”.

WYKONANIE WYDATKÓW

Komisja zwróciła uwagę na następujące działy;

Dz. 600 rozdz. 60016 § 4270

Plan 880.000,00 zł

Wykonanie 872.577,00 zł

Komisja stwierdza, że środki finansowe przeznaczone na remonty częściowe ulic zostały prawidłowo wydatkowane.

Dz. 600 rozdz. 60016 § 4300

Plan 405.000,00 zł

Wykonanie 399.343,62 zł

Szczegółowo omówiono wydatki wykorzystane na remonty infrastruktury drogowej i przyjęto dane bez uwag.

Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050

Plan 3.833.542,00 zł

Wykonanie 1.994.609,49 zł

Komisja zwróciła uwagę na koszty poniesione na przebudowę ul. Mickiewicza 14-20, budowę kanalizacji deszczowej ulic Topolowej i Gołębickej.

Uwag nie wniesiono.

Dz. 710 rozdz. 71004

Plan 262.494,00 zł

Wykonanie 64.543,95 zł

Zaplanowano uchwalenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego miasta. Ze względu na wniesione uwagi i zastrzeżenia mieszkańców nie zostały zrealizowane.

Dz. 750 rozdz. 75023 § 4610

Plan 180.000,00 zł

Wykonanie 171.203,38 zł

Koszty poniesione na zewnętrzną obsługę prawną Urzędu i opłaty sądowe.

STAN ZADŁUŻENIA MIASTA na dzień 31.12.2014 r.

Stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na dzień 31.12.2014 r. wynosił 37.755.000,00 zł

W związku z powyższym, wobec braku uwag do omawianego sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2014 rok Przewodniczący obrad poprosił o pozytywne zaopiniowanie przedmiotowego dokumentu. Zapytał, kto jest za wydaniem pozytywnej opinii?

Głosowano: 8 „za” jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 4

Analiza informacji o stanie mienia j.s.t. stan na 31.12.2014 rok.

Komisja bez uwag przyjęła informację o stanie mienia komunalnego.

Przewodniczący Komisji poprosił o pozytywne zaopiniowanie tej części sprawozdania z wykonania budżetu miasta na 2014 rok i zapytał, kto jest za?

Głosowano: 8 „za” jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 5

Pan Marcin Marzec odczytał Uchwałę Nr 47/2015 VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 27 kwietnia 2015 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

Przewodniczący poprosił o przyjęcie powyższego dokument w głosowaniu. Zapytał, kto jest za?

Głosowano: 8 „za” jednogłośnie.

Ad. 6

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym j.s.t. za 2014 rok:

- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2014 r.,

- rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31-12-2014 r.,

- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2014 r.

Wyjaśnień do treści powyższych dokumentów udzielił Pan Cezary Gradziński.

Radni bez uwag przyjęli powyższe informacje.

Przewodniczący poprosił o wyrażenie pozytywnej opinii w głosowaniu. Zapytał, kto jest za?

Głosowano: 8 „za” jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 7

Pan Marcin Marzec – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – poinformował o przystąpieniu do formułowania wniosku absolutorijnego:

Sandomierz, 2015-05-11

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza z dnia 11 maja 2015 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2014 r.

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. , poz. 595 z późn. zm.) , oraz art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Sandomierza po analizie sprawozdań finansowych, sprawozdań z wykonania budżetu Miasta Sandomierza wraz z opinią VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach Uchwałą nr 47/2015 o tym sprawozdaniu, z informacją o stanie mienia komunalnego i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej za 2014 rok

wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza z tytułu wykonania budżetu za 2014 rok.

Upoważnia się Przewodniczącego Komisji do formalnego przekazania wniosku na drogę legislacyjną Radzie Miasta Sandomierza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach.

Uzasadnienie

wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2014 rok

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach oraz informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego przedłożonym przez Burmistrza Miasta, oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Miasta oceniła wykonanie budżetu za 2014 r. następująco:

I Dochody budżetowe :

W ciągu roku w stosunku do planu uchwalonego w Uchwale budżetowej planowane dochody zwiększyły się o kwotę 5. 179 744,21 zł.

Zmiany te dokonywane były uchwałami Rady Miasta i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i wynikały z bieżących potrzeb przy realizacji budżetu.

- plan po zmianach wyniósł 107 648 869,21
- wykonanie 97 674 280,63
- % wykonania 90,73

**Realizacja planu dochodów budżetowych
oraz ich struktura**

			Rok 2014			
	Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%.	Struktura dochodów
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	A.	Podatki lokalne	18 501 762,00 zł	17 749 170,50 zł	95,93	18,17
	1.	Podatek od nieruchomości				
		od osób fizycznych	3 000 000,00zł	2 537 284,88 zł	84,58	2,60
		od osób prawnych	13 847 262,00zł	13 571 847,00 zł	98,01	13,90
	2.	Podatek rolny				
		od osób fizycznych	270 000,00 zł	293 517,11 zł	108,71	0,31
		od osób prawnych	14 500,00 zł	13 212, 60 zł	91,12	0,01
	3.	Podatek od środków transportowych				
		od osób fizycznych	650 000,00 zł	652 155,62 zł	100,33	0,66
		od osób prawnych	700 000,00 zł	668 874,62 zł	95,55	0,68
	4.	Opłata od posiadania psów	20 000,00 zł	12 278,67 zł	61,39	0,01
		Dochody realizowane przez Urzędy				
	B.	Skarbowe	1 030 000,00 zł	1 146 569,60 zł	111,31	1,17
	1.	Podatek od spadków i darowizn	180 000,00 zł	51 920,12 zł	28,84	0,05
	2.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	850 000,00 zł	1 094 649,50 zł	128,78	1,12
	C.	Pozostałe dochody własne	18 288 100,00 zł	16 643 782,79 zł	91,00	17,04
	1.	Opłata targowa	7 500 000,00 zł	6 712 431,00 zł	89,50	6,88
	2.	Opłata skarbową	500 000,00 zł	487 025,97 zł	97,41	0,52
	3.	Opłaty adiacenckie	100 000,00 zł	187 558,86 zł	187,55	0,20
	4.	Opłaty pobierane przez jst na podst. Odrębnych ustaw	4 237 300,00 zł	4 416 469,38 zł	104,22	4,54

		Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	520 000,00 zł	547 687,48 zł	105,32	0,58
		Pozostałe dochody własne	1 734 900,00zł	1 315 065,24 zł	75,80	1,38
		Obwody łowieckie	200,00 zł	329,13 zł	164,56	0,01
		Mandaty i grzywny	550 000,00 zł	117 831,04 zł	21,42	0,14
		Odsetki od nieterminowych wpłat	200 300,00 zł	93 649,80 zł	46,75	0,11
		Wpływy z usług	2 773 300,00 zł	2 560 930,70 zł	92,34	2,63
		Zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości	152 000,00 zł	154 433,09 zł	101,60	0,03
		PFRON	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
		Opłata produktowa	20 100,00 zł	50 371,10 zł	250,60	0,02
		Dochody z mienia komunalnego	10 052 976,00 zł	7 054 734,40 zł	70,17	7,23
		Sprzedaż składników majątkowych	6 000 000,00 zł	3 377 278,67 zł	56,29	3,46
		Użytkowanie wieczyste	280 000,00 zł	369 213,96 zł	131,86	0,38
		Dzierżawa mienia	3 772 976,00 zł	3 308 241,79 zł	87,68	3,39
		Ogółem dochody własne	47 872 838,00 zł	42 594 257, 29 zł	88,97	43,61
		Udziały we wpływach z podatku dochodowego stanowiącego dochód budżetu państwa	19 051 567,00 zł	19 013 252,16 zł	99,79	19,47
		Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych	17 551 567,00 zł	17 746 367,00 zł	101,11	18,17
		Udziały w podatku dochodowym osób prawnych	1 500 000,00 zł	1 266 885,16 zł	84,46	1,30

F.	Dotacje celowe	26 617 540,21 zł	21 959 847,18 zł	82,50	22,48
	na zadania własne i				
1.	zlecone	11 892 377,97 zł	11 829 603,77 zł	99,47	12,11
2.	środki z innych źródeł	14 392 473,00 zł	9 798 633,20 zł	68,08	10,03
3.	Fundusze celowe	332 689,24 zł.	331 610,21 zł.	99,67	0,34
G.	Subwencja ogólna	14 106 924,00 zł	14 106 924,00 zł	100,00	14,44
1.	Część oświatowa	14 106 924,00 zł	14 106 924,00 zł	100,00	14,44
2.	Część rekompensująca	00,00 zł	00,00 zł	100,00	0,00
	Razem dochody budżetu	107 648 869,21 zł	97 674 280, 63 zł	90,73	100,00

Planowane dochody nie zostały w pełni osiągnięte w działach:

a) 600 – transport i łączność:

- plan 14.524 542,00
- wykonanie 10.155 947,94
- % wykonania 69,92

b) 700 – gospodarka mieszkaniowa:

- plan 10.252.976,00
- wykonanie 7.412.255,00
- % wykonania 72,29

c) 720 – informatyka:

- plan 321.473,00
- wykonanie 94.357,34
- % wykonania 29,35

d) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

- plan 550 000,00
- wykonanie 117 831,04
- % wykonania 21,42

e) 756 – dochody od osób fiz. i prawnych:

- plan 51 567 529,00
- wykonanie 50 221 399,72
- % wykonania 97,39

f) 758 – różne rozliczenia:

- plan 14 206 924,00
- wykonanie 14 138 466,57
- % wykonania 99,52

g) 801 – Oświata i wychowanie:

- plan	2 688 073,00
- wykonanie	2 587 859,27
- % wykonania	96,27

h) 852 – pomoc społeczna:

- plan	10 032 600,41
- wykonanie	10 023 843,50
- % wykonania	99,91

i) 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:

- plan	377 842,00
- wykonanie	360 780,04
- % wykonania	95,48

j) 854 – edukacyjna opieka wychowawcza:

- plan	170 293,00
- wykonanie	163 871,94
- % wykonania	96,23

k) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- plan	81 800,00
- wykonanie	28 636,75
- % wykonania	35,16

Łączne zaległości na 31.12.2014 wynoszą kwotę 8 582 992,86 zł :

w tym m. in. :

podatek od nieruchomości osób prawnych	2 307 601,26 zł
podatek od nieruchomości osób fizycznych	1 403 326,22 zł
podatek rolny osób fizycznych	99 555,01 zł
podatek od środków transportowych os. fiz.	427 118,33 zł
czynsz z lokali mieszkalnych i użytkowych	2 128 228,25 zł

Komisja Rewizyjna stwierdza, że podejmowane działania na rzecz osiągnięcia planowanych dochodów budżetowych oraz czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych były właściwe, a dochody według poszczególnych działań klasyfikacji budżetowej zrealizowano na poziomie ogólnego wskaźnika realizacji dochodów.

II. Wydatki budżetowe :

W stosunku do planu uchwalonego w uchwale budżetowej w ciągu roku budżetowego plan wydatków został zwiększony o kwotę 5 179 744,21 zł

- plan po zmianach	wyniósł kwotę 108 087 260,21
- wykonanie	93 311 919,21
- % wykonania	86,33

W przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej planowane wydatki wykonane zostały od 0 % do 100 %.

W żadnym z rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej nie poniesiono wydatków ponad kwoty założone w planie.

Struktura wykonanych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej jest następująca:

1) 010 – Rolnictwo	0,02 %
2) 600 – Transport i łączność	14,55 %
3) 700 – Gospodarka mieszkaniowa	2,85 %
4) 710 – Działalność usługowa	0,14 %
5) 720 – Informatyka	0,12 %
5) 750 – Administracja publiczna	9,71 %
6) 751 – Urzędy naczelnych organów władzy	0,01 %
7) 757 – obsługa długu	1,77 %
8) 754 – Bezpieczeństwo publiczne	1,68 %
9) 758 – Różne rozliczenia	0,01 %
9) 801 – Oświata i wychowanie	29,67 %
10) 803 – Szkolnictwo wyższe	0,02 %
10) 851 – Ochrona zdrowia	0,70%
11) 852 – Opieka społeczna	14,26%
12) 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,40 %
13) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	0,86 %
14) 900 – Gospodarka komunalna	12,40 %
15) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,61 %
16) 926 – Kultura fizyczna i sport	7,22 %
Razem	100,00 %

Plan zadań inwestycyjnych po zmianach w kwocie 20 292 880,00 zł został wykonany na kwotę 11 706 457,26 zł, czyli w 57,68 %.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 4 362 361,59 zł przy planowanym deficycie 438 391,00 zł.

Stan zobowiązań ogółem wyniósł 4 041 523,30 zł w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł

Kwota długu Miasta Sandomierza na 31.12.2014r. wyniosła 37 755 000,00 zł, na którą składały się zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych(obligacji komunalnych). Wobec roku 2013 kwota długu zmniejszyła się o kwotę 5 156 287,00 zł

Podsumowując uzasadnienie do wniosku Komisji Rewizyjnej **o udzielenie absolutorium Burmistrzowi miasta Sandomierza za realizację budżetu za 2014r.** stwierdza się, że przy realizacji kierowano się zasadą celowości i gospodarności w wydatkach. Nie stwierdzono naruszenia kryterium legalności i rzetelności przy gospodarowaniu środkami budżetowymi.

Na tle powyższego wniosek Komisji Rewizyjnej jest w pełni uzasadniony.

Pan Marcin Marzec poinformował o przystąpieniu do głosowania treści powyższego wniosku.

Zapytał, kto z członków Komisji jest za pozytywnym zaopiniowaniem jego treści?

Wniosek wraz z uzasadnieniem został przyjęty w głosowaniu jawnym przez 8 członków Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza.

Komisja Rewizyjna składa się z 8 radnych

Głosowano: 8 (osiem) głosów „za”:

Pan Marcin Marzec.....

Pan Tomasz Frańczak.....
Pan Andrzej Anwajler.....
Pan Andrzej Gleń.....
Pan Andrzej Lebida.....
Pan Sylwester Łatka.....
Pan Piotr Majewski.....
Pan Zbigniew Rusak.....

Ad. 8

Pan Marcin Marzec stwierdził wyczerpanie porządku obrad i zamknął posiedzenie Komisji.

Marcin Marzec
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Członkowie Komisji:

Pan Tomasz Frańczak.....
Pan Andrzej Anwajler.....
Pan Andrzej Gleń.....
Pan Andrzej Lebida.....
Pan Sylwester Łatka.....
Pan Piotr Majewski.....
Pan Zbigniew Rusak.....

Protokolowała: Renata Tkacz