

Protokół Nr 43/10/2014
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 12 maja 2014 roku

Posiedzeniu przewodniczył Pan Jacek Dybus – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Obecni:

Pan Marek Chruściel

Pan Andrzej Gleń

Pan Marek Jarema

Pan Maciej Kuśmierz

Pan Maciej Skorupa

Nieobecni:

Pan Tomasz Masternak

Ad. 1

Pan Jacek Dybus stwierdził na podstawie listy obecności prawomocność obrad i otworzył posiedzenie.

Ad. 2

Przewodniczący Komisji przedstawił projekt porządku obrad i poprosił radnych o jego przyjęcie:

1. Otwarcie obrad, stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2013 rok - podsumowanie.
4. Analiza informacji o stanie mienia j.s.t. stan na 31.12.2013 rok.
5. Zapoznanie się z Uchwałą Nr 41/2014 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 22 kwietnia 2014 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami.
6. Analiza sprawozdania finansowego za 2013 rok.
7. Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Sandomierza.
8. Zamknięcie obrad.

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie – porządek obrad został przyjęty.

Ad. 3

Przewodniczący obrad poinformował, że na dzisiejszym posiedzeniu Komisja dokona podsumowania analizy sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2013 rok przeprowadzonej na poprzednim posiedzeniu.

W pierwszej kolejności zostaną omówione wnioski dotyczące wykonania planu dochodów w 2013 roku.

WYKONANIE DOCHODÓW

Plan dochodów został wykonany w 81,85%

Plan roczny w kwocie - 103.948.064,10 zł

Wykonanie -85.080.322,12 zł

Dz. 600 – Transport. **Rozdz. 60016 – drogi publiczne**

Plan 5.003.100,00zł

Wykonanie 1.937.564,88 zł

Zawyżono kalkulację robót na wykonanie dróg zniszczonych w czasie powodzi. Stwierdza się wysokie przeszacowanie planowanych wydatków inwestycyjnych.

Dz. 630 – turystyka

Plan – 0

Wykonanie -1.429,75 zł

Przedłużające się postępowania sądowe o użytkowanie obiektów turystycznych powodują duże straty w budżecie.

Dz. 700 – gospodarka mieszkaniowa Rozdz. 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami

Dochody ze zbycia praw majątkowych

Plan 4.750.000,00 zł

Wykonanie 963.763,49 zł

Pierwszą przyczyną nie wykonania planu jest między innymi brak zainteresowania kupnem nieruchomości (ul. Browarna (domek i działka), ul. Krukowska, ul. Lubelska, ul. Mickiewicza 1, „Lusterka”, Podwale Dolne). Drugą przyczyną może być zbyt wysoka cena wywoławcza.

Dz. 700 rozdz. 70095 – pozostała działalność

Plan 6.398.257,00 zł

Wykonanie 2.893.568,67 zł

Niskie dochody z dzierżawy składników majątkowych wynikają z niewywiązywania się dzierżawców ze zobowiązań (umów)

Dz. 720 – Informatyka Rozdz. 72095 – pozostała działalność

Plan 325.905,00 zł

Wykonanie 3.604,00 zł

Urząd Marszałkowski nie wyłania wykonawcy na realizację programu e–świętokrzyskie zaplanowany wkład własny na to zadanie pozostaje niewykorzystany.

Dz. 754 bezpieczeństwo publiczne Rozdz. 75416 - Straż Miejska

Plan 800.00,00 zł

Wykonanie 313.854,88 zł

Niewykonanie dochodów ma związek z ich przeszacowaniem.

Dz. 756 Dochody od osób fizycznych i prawnych Rozdz. 75616 § 0310 – podatek od nieruchomości osoby fizyczne

Plan 4.000.000,00 zł

Wykonanie 2.239.141,21 zł

Wykonanie planu w 55,98% wynika z nieterminowych wpłat. Ściągalność należności jest należycie zabezpieczona.

WYKONANIE WYDATKÓW

Komisja zwróciła uwagę na następujące pozycje:

Dział 010 Rolnictwo

Jak liczy się składkę na Świętokrzyską Izbę Rolniczą?

Skarbnik Miasta wyjaśnił sposób naliczania tej należności.

Dział 600 Transport

PLAN – 9.504.750,00zł

WYKONANIE – 5.887.248,15zł

- wydatkowane środki na poszczególne zadania

Rozdz. 60016 § 4300 i § 4270

- Na czym polegało odwodnienie alei targowej na placu targowym ul. Przemysłowa?

- Jaki był zakres robót przy budowie boiska przy ul. Gołębickej?

- porównanie kwot przeznaczonych na remont boiska i usunięcie awarii przy ul. Asnyka ze względu na zakres robót budzi wątpliwości.

Tabela: „Realizacja inwestycji w 2013 roku (wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych § 6050)”

Zwrócono uwagę na Rozdz. 60016

Radni byli zainteresowani różnicą między środkami przeznaczonymi na remont - przebudowę infrastruktury drogowej w Sandomierzu prawobrzeżnym. Środki budżetowe na 2013 r.- 5 275 000,00 zł, wykonanie - 2 330 917,70 zł

Zwrócono uwagę że różnica może wynikać z przeszacowania planowanych wydatków na robotach, a wynikami przetargów.

Rozdz. 60078 § 6050

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz. 70005 gospodarka gruntami i nieruchomościami.

Plan - 4.695.500,00 zł

Wykonanie -1.029.658,14 zł

Należy przeanalizować, czy korzystanie z usług kilku administratorów (zarządców budynków) w mieście pozwoli na wzbudzenie zdrowej konkurencji na tym polu usług.

Dział 720 – Informatyka

Plan 396.552,00 zł

Wykonanie 5.215,20 zł

Rozdział 72095 § 6057

e-świątokrzyskie – rozbudowa infrastruktury informatycznej - brak działań ze strony urzędu marszałkowskiego jest przyczyną tak niskiego wykonania wydatków.

STAN ZADŁUŻENIA MIASTA na dzień 31.12.2013 r.

Z tytułu zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych stan zadłużenia wynosi 42.911.287,00 zł tj. 50,44% wykonanych dochodów budżetowych. Limit wynosi 60%.

W związku z przedstawionymi przez Skarbnika Miasta wyjaśnieniami, wobec braku innych uwag, Pan Jacek Dybus poprosił o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2013 rok.

Zapytał kto jest za wydaniem pozytywnej opinii?

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 4

Analiza informacji o stanie mienia j.s.t. stan na 31.12.2013 rok.

Komisja bez uwag przyjęła informację o stanie mienia komunalnego.

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

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 5

Przewodniczący obrad odczytał **Uchwałę Nr 41/2014 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach** z dnia 22 kwietnia 2014 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

Komisja bez uwag przyjęła powyższy dokument.

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 6

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym j.s.t za 2013 rok.

- bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego – Gmina Sandomierz, stan na dzień 31.12.2013 r.

- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, stan na dzień 31.12.2013 r.

- rachunek zysków i strat,

- zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Wyjaśnień udzielił Skarbnik Miasta.

Radni przyjęli informację bez uwag.

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 7

Pan Jacek Dybus poinformował członków Komisji o przystąpieniu do formułowania wniosku absolutoryjnego:

Sandomierz, 2014-05-12

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza z dnia 12 maja 2014 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2013 r.

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 270 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz 1240 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Sandomierza po analizie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Sandomierza wraz z Uchwałą nr 41/2013 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Rozrachunkowej w Kielcach w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej za 2013 rok **wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza z tytułu wykonania budżetu za 2013 rok.**

Upoważnia się Przewodniczącą 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 2013 rok

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2013 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Rozrachunkowej w Kielcach oraz informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego przedłożonym przez Burmistrza Miasta, oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Miasta oceniła wykonanie budżetu za 2013 r. następująco:

I Dochody budżetowe :

W ciągu roku w stosunku do planu uchwalonego w Uchwale budżetowej planowane dochody zwiększyły się o kwotę 436 755,10 zł.

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

- plan po zmianach wyniósł 103 948 064,10 zł

- wykonanie 85 080 322,12 zł

- % wykonania 81,85

**Realizacja planu dochodów budżetowych
oraz ich struktura**

			Rok 2013			
	Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%.	Struktura dochodów
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	A.	Podatki lokalne	19 678 000,00 zł	18 376 115,31 zł	93,38	21,59
	1.	Podatek od nieruchomości				
		od osób fizycznych	4 000 000,00zł	2 239 141,21 zł	55,98	2,63
		od osób prawnych	14 000 000,00zł	14 575 963,21 zł	104,11	17,13
	2.	Podatek rolny				
		od osób fizycznych	270 000,00 zł	338 216,05 zł	125,27	0,40
		od osób prawnych	8 000,00 zł	14 853, 95 zł	185,67	0,01
	3.	Podatek od środków transportowych				
		od osób fizycznych	790 000,00 zł	507 061,51 zł	64,19	0,60
		od osób prawnych	600 000,00 zł	675 435,38 zł	125,27	0,79
	4.	Opłata od posiadania psów	10 000,00 zł	25 444,00 zł	254,44	0,03
	B.	Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	1 030 000,00 zł	878 355,40 zł	85,27	1,04
	1.	Podatek od spadków	180 000,00 zł	107 275,80 zł	59,59	0,13

		i darowizn Podatek od czynności cywilnoprawnych	850 000,00 zł	771 079,60 zł	90,71	0,91
	C.	Pozostałe dochody własne	20 244 047,17 zł	15 194 567,94 zł	75,06	17,86
	1.	Opłata targowa	7 500 000,00 zł	6 877 123,00 zł	91,70	8,08
	2.	Opłata skarbową	500 000,00 zł	471 437,16 zł	94,29	0,55
	3.	Opłaty adiacenckie	73 000,00 zł	134 671,34 zł	184,48	0,16
	4.	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	350 000,00 zł	604 857,11 zł	172,82	0,72
	5.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	520 000,00 zł	540 597,76 zł	103,96	0,63
	6.	Pozostałe dochody własne	7 213 705,24zł	3 254 273,06 zł	45,11	3,82
	7.	Obwody łowieckie	16 141,93 zł	16 314,97 zł	101,07	0,02
	8.	Mandaty i grzywny	800 000,00 zł	313 854,88 zł	39,23	0,37
	9.	Odsetki od nieterminowych wpłat	258 800,00 zł	245 443,34 zł	94,83	0,29
	10.	Wpływy z usług	2 992 300,00 zł	2 713 684,33 zł	90,69	3,19
	11.	Zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości	0,00 zł	11 697,13 zł	0,00	0,02
	12.	PFRON	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
	13.	Opłata produktowa	20 100,00 zł	10 613,86 zł	52,80	0,01
	D.	Dochody z mienia komunalnego	11 818 257,00 zł	4 703 743,40 zł	39,80	5,53
	1.	Sprzedaż składników majątkowych	4 750 000,00 zł	963 763,18 zł	20,29	1,13
	2.	Użytkowanie wieczyste	270 000,00 zł	328 056,70 zł	121,50	0,39
	3.	Dzierżawa mienia	6 798 257,00 zł	3 411 923,52 zł	50,19	4,01
		Ogółem dochody własne	52 770 304,17 zł	39 152 782, 05 zł	74,19	46,02
	E.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego	20 113 427,00 zł	18 836 639,21 zł	93,65	22,14

		stanowiącego dochód budżetu państwa				
		Udziały w podatku dochodowym osób				
1.	fizycznych	18 113 427,00 zł	17 452 742,00 zł	96,35	20,51	
	Udziały w podatku dochodowym osób					
2.	prawnych	2 000 000,00 zł	1 383 897,21 zł	69,19	1,63	
F.	Dotacje celowe	17 221 680,93 zł	13 248 248,86 zł	76,93	15,57	
	na zadania własne i					
1.	zlecone	10 764 833,93 zł	10 604 376,72 zł	98,51	12,46	
2.	środki z innych źródeł	6 079 005,00 zł	2 283 092,10 zł	37,56	2,68	
3.	Fundusze celowe	377 842,00 zł.	360 780,04 zł.	95,48	0,43	
G.	Subwencja ogólna	13 842 652,00 zł	13 842 652,00 zł	100,00	16,27	
1.	Część oświatowa	13 842 652,00 zł	13 842 652,00 zł	100,00	16,27	
2.	Część rekompensująca	00,00 zł	00,00 zł	100,00	0,00	
		Razem dochody budżetu	103 948 064,10 zł	85 080 322, 12 zł	81,85	100,00

Planowane dochody nie zostały w pełni osiągnięte w działach:

a) 600 – transport i łączność:

- plan 6.313 100,00 zł
- wykonanie 2.884 539,71 zł
- % wykonania 45,69

b) 700 – gospodarka mieszkaniowa:

- plan 14.443.757,00 zł
- wykonanie 5.090.239,55 zł
- % wykonania 35,24

c) 720 – informatyka:

- plan 325.905,00 zł
- wykonanie 36.300,00 zł
- % wykonania 1,11

d) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

- plan 800 000,00 zł
- wykonanie 313 854,88 zł
- % wykonania 39,23

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

plan	53 443 327,00 zł
wykonanie	48 629 290,31 zł
% wykonania	90,99

f) 758 – różne rozliczenia:

- plan	13 992 652,00 zł
- wykonanie	13 903 747,38 zł
- % wykonania	99,36

g) 801 – Oświata i wychowanie:

- plan	2 208 458,00 zł
- wykonanie	2 051 535,94 zł
- % wykonania	92,89

h) 852 – pomoc społeczna:

- plan	9 755 518,00 zł
- wykonanie	9 638 688,13 zł
- % wykonania	98,80

i) 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:

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

j) 854 – edukacyjna opieka wychowawcza:

- plan	131 979,00 zł
- wykonanie	125 372,69 zł
- % wykonania	94,99

k) 900 – gospodarka komunalna:

- plan	450 100,00 zł
- wykonanie	370 444,21 zł
- % wykonania	82,30

łącznie zaległości na 31.12.2013 wynoszą kwotę 7 749 282,87 zł :

w tym m. in. :

podatek od nieruchomości osób prawnych	1 992 535,19 zł
podatek od nieruchomości osób fizycznych	1 501 144,23 zł
podatek rolny osób fizycznych	113 534,32 zł
podatek od środków transportowych os. fiz.	471 416,05 zł
czynsz z lokali mieszkalnych i użytkowych	1 987 589,48 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 2 385 894,93 zł

- plan po zmianach	wyniósł kwotę 109 950 311,93 zł
- wykonanie	89 409 567,86 zł

- % wykonania 81,32

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	0,06 %
2) 600 – Transport i łączność	6,58 %
3) 700 – Gospodarka mieszkaniowa	3,25 %
4) 710 – Działalność usługowa	0,16 %
5) 750 – Administracja publiczna	10,24 %
6) 751 – Urzędy naczelnych organów władzy	0,01 %
7) 757 – obsługa długu	2,47 %
8) 754 – Bezpieczeństwo publiczne	1,68 %
9) 801 – Oświata i wychowanie	35,79 %
10) 851 – Ochrona zdrowia	0,85 %
11) 852 – Opieka społeczna	14,15 %
12) 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,46 %
13) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	0,89 %
14) 900 – Gospodarka komunalna	12,09 %
15) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4,01 %
16) 926 – Kultura fizyczna i sport	7,13 %
Razem	100,00 %

Plan zadań inwestycyjnych po zmianach w kwocie 12 306 062,00 zł został wykonany na kwotę 7 998 327,87 zł, czyli w 65,00 %.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 4 329 245,74 zł przy planowanym deficycie 6 002 247,83 zł.

Zobowiązania Miasta Sandomierza na 31.12.2013 r. wynosiły 42 911 287,00 zł, na które składały się zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych (obligacji komunalnych). Kwota ta stanowi 50,43% w stosunku dochodów wykonanych roku 2013 r. i nie przekracza poziomu określonego w ustawie o finansach publicznych tj. 60%.

Podsumowując uzasadnienie do wniosku Komisji Rewizyjnej o **udzielenie absolutorium Burmistrzowi miasta Sandomierza za realizację budżetu za 2013r.** stwierdza się, że przy realizacji kierowano się zasadą celowości i gospodarności w wydatkach. Nie stwierdzono naruszenia kryterium legalności i rzetelności przy gospodarowaniu środkami budżetowymi. W związku z powyższym wniosek Komisji Rewizyjnej jest w pełni uzasadniony.

Pan Jacek Dybus poinformował o przystąpieniu do głosowania.

Zapytał, kto z członków Komisji jest za pozytywnym zaopiniowaniem powyższego wniosku?

Wniosek wraz z uzasadnieniem został przyjęty w głosowaniu jawnym przez 6 członków Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza

Komisja Rewizyjna składa się z 7 –miu radnych (Nieobecny Pan Tomasz Masternak)

Głosowano: 6 (sześć) głosów „za”:

Pan Jacek Dybus.....
Pan Andrzej Gleń.....
Pan Maciej Kuśmierz.....
Pan Marek Jarema.....
Pan Maciej Skorupa.....
Pan Marek Chruściel.....

Ad.7

Pan Jacek Dybus – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, stwierdził wyczerpanie porządku obrad i zamknął posiedzenie.

Jacek Dybus
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Pan Andrzej Gleń.....
Pan Maciej Kuśmierz.....
Pan Marek Jarema.....
Pan Maciej Skorupa.....
Pan Marek Chruściel.....

Protokołowała: Renata Tkacz