

Protokół Nr 23/4/2013
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 13 maja 2013 roku

Posiedzeniu przewodniczył Pan Jacek Dybus – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Obecni:

Pan Andrzej Gleń

Pan Marek Jarema

Pan Maciej Skorupa

Pan Marek Chruściel

Pan Maciej Kuśmierz

Pan Tomasz Masternak

Ad. 1

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

Ad. 2

Przewodniczący Komisji przedstawił obecnym 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 2012 rok.
4. Analiza informacji o stanie mienia j.s.t. stan na 31.12.2012 rok.
5. Zapoznanie się z Uchwałą Nr 34/2013 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 18 kwietnia 2013 roku.
6. Analiza sprawozdania finansowego za 2012 rok.
7. Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Sandomierza.
8. Zamknięcie obrad.

Głosowano: 7 „za” – jednogłośnie.

Ad. 3

Przewodniczący obrad przypomniał że zgodnie z ustawą o finansach publicznych Komisja w kolejności zapozna się z dokumentami przedstawionymi przez Skarbnika Miasta i dokona oceny wykonania budżetu miasta za 2012 rok.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2012 ROK

WYKONANIE DOCHODÓW

Plan dochodów został wykonany w 91,31%. Plan roczny wynosił 88.089.842,24 zł. Wykonano 80.430.931,17 zł. W porównaniu do uchwały budżetowej plan dochodów został zwiększony o kwotę 4.330.676,24 zł.

Przyczyna zmian w planie dochodów to otrzymanie dodatkowych dotacji i subwencji ze Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach na zadania z zakresu np.

- odtworzenie zniszczonej jezdni wraz z przepustami i rowem w ul. Partyzantów,
- remont zniszczonej nawierzchni oraz poboczy ul. Powiśle,
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego.

Zwiększenie dochodów własnych wynikało między innymi ze zwiększenia środków po wyłonionych przetargach np. na: zadanie pn. budowa Przedszkola Nr 5 w Sandomierzu” Przewodniczący Komisji poprosił Pana Cezarego Gradzińskiego o podanie przyczyn niewykonania planu dochodów w działach:

Dz. 600 Rozdz. 60016 Transport. Drogi gminne – wykonanie w 43,39%

Przyczyną niewykonania planu dochodów w tym dziale było założenie że wkład gminy we współfinansowanie poszczególnych zadań zostanie zrealizowany w związku z dotacjami celowymi w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich.

Dz. 754 Rozdz. 75416 Straż Miejska – wykonanie 37,40%

Przyczyną niewykonania planu w tym dziale był przepis który nie pozwalał Straży miejskiej na pełne wykorzystanie radaru.

Dz. 756 Rozdz. 75616 § 0430 – Dochody od osób fizycznych i prawnych, wpływy z opłaty targowej – plan 7.000.000,00 zł wykonanie 6.470.218,00 zł

Spadek dochodów w tym paragrafie można tłumaczyć przedłużającą się zimą, co spowodowało znacznie zmniejszenie się liczby wjazdów na plac oraz zainteresowania handlem płodami rolnymi.

Pan Maciej Skorupa podkreślił, że sandomierski plac targowy, aby zaistnieć i przyciągnąć handlujących powinien zostać wyposażony w sklepy, toalety, budynki dla stałe handlujących. Konieczna jest koncepcja na podniesienie estetyki i funkcjonalności tego terenu.

Przewodniczący komisji wobec braku innych uwag poprosił o pozytywne zaopiniowanie tej części sprawozdania.

Głosowano: 7 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

WYKONANIE WYDATKÓW

Pan Cezary Gradziński podkreślił że niewykonanie planu dochodów ma ścisły związek z niewykonaniem wydatków. Plan wydatków został wykonany w 89,68%. Na plan roczny w kwocie 94.948.966,55 zł wykonano 85.146.866,65 zł. w porównaniu z uchwałą budżetową na rok 2012 planowane wydatki 87.964.502,00 zł zwiększono o kwotę 6.984.464,55 zł.

Dz. 600 Rozdz. 60016 § 6050 Plan 1.198.000,00 zł wykonanie 453.405,54 zł

Dz. 600 Rozdz. 60016 § 6057 Plan 2.832.285,00 zł wykonanie 0,00

Dz. 600 Rozdz. 60016 § 6059 Plan 499.815,00 zł wykonanie 0,00

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego nie został uruchomiony w związku z czym środki przeznaczone na ten cel w budżecie miasta nie zostały wykorzystane.

Dz. 720 Rozdz. 72095 § 6057 Plan 333.084,00 zł wykonanie 7.179,00 zł

Dz. 700 Rozdz. 70095 Plan 2.968.000,00 zł wykonanie 2.139.441,62 zł

Dz. 801 Rozdz. 80104 Plan 10.419.093,00 zł wykonanie 9.485.988,00 zł

Zadanie związane z programem e-świętokrzyskie. Nie ogłoszono jeszcze przetargu na wykonanie zadania a środki zostały zabezpieczone na przystąpienie do tego programu.

Różnice w innych w/w działach wynikają z oszczędności.

STAN ZADŁUŻENIA MIASTA

Z tytułu zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych stan zadłużenia wynosi 38.750.000,00 zł tj. 48,18% 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 tej części sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2012 rok. Zapytał kto jest za pozytywną opinią?

Głosowano: 7 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 4

Analiza informacji o stanie mienia j.s.t. stan na 31.12.2012 rok.

Pan Cezary Gradziński przedstawił zmiany w danych dotyczących mienia jednostki samorządu terytorialnego. Przypominał, że Rada Miasta przekazała majątek – sieć kanalizacji na rzecz PGKiM sp. z o.o. w Sandomierzu.

Radni nie wnieśli uwag do przedstawionego dokumentu. W związku z powyższym Pan Jacek Dybus poprosił o pozytywne zaopiniowanie informacji o stanie mienia j. s. t. stan na 31.12.2012 rok i zapytał kto jest „za”.

Głosowano: 7 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 5

Zapoznanie się z Uchwałą Nr 34/2013 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 18 kwietnia 2013 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2012 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

Pan Jacek Dybus odczytał powyższy dokument. Zapytał o spostrzeżenia. Radni przyjęli informację bez uwag. Pan Jacek Dybus poprosił o przyjęcie informacji przez głosowanie.

Głosowano: 7 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 6

Analiza sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Pan Jacek Dybus poprosił Skarbnika Miasta o przedstawienie najważniejszych informacji dotyczących finansów miasta.

Pan Cezary Gradziński przedstawił między innymi dane:

- aktywa i pasywa są zgodne,
- otrzymane subwencje oświatowe w miesiącu grudniu są w innych pasywach,
- zobowiązania finansowe miasta na koniec 2012 roku wynoszą – 39.550.730,00zł

Radni przyjęli informację bez uwag.

Pan Jacek Dybus zapytał kto jest za przyjęciem powyższego dokumentu i pozytywne zaopiniowanie.

Głosowano: 7 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna

Ad. 7

Pan Jacek Dybus poinformował o przystąpieniu do formułowania wniosku absolutoryjnego.

Sandomierz, 2013-05-13

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza z dnia 13 maja 2013 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2012 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 34/2013

I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Rozrachunkowej w Kielcach w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2012 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej za 2012 rok **wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza z tytułu wykonania budżetu za 2012 rok.**

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

Uzasadnienie

wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2012 rok

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2012 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 2012 r. następująco:

I Dochody budżetowe :

W ciągu roku w stosunku do planu uchwalonego w Uchwale budżetowej planowane dochody zwiększyły się o kwotę 4 330 676,24 zł.

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

- plan po zmianach wyniósł 88 089 842,24
- wykonanie 80 430 931,17
- % wykonania 91,31

Realizacja planu dochodów budżetowych oraz ich struktura

			Rok 2012			
	Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%.	Struktura dochodów
	1.	2.	3.	4.	5.	6.

A.	Podatki lokalne	15 424 000,00 zł	15 316 634,33 zł	99,30	19,05
1.	Podatek od nieruchomości				
	od osób fizycznych	2 800 000,00 zł	2 613 186,29 zł	93,33	3,25
	od osób prawnych	11 000 000,00 zł	11 203 729,39 zł	101,85	13,93
2.	Podatek rolny				
	od osób fizycznych	270 000,00 zł	284 383,84 zł	105,33	0,35
	od osób prawnych	4 000,00 zł	7 417,05 zł	185,43	0,01
3.	Podatek od środków transportowych				
	od osób fizycznych	800 000,00 zł	688 942,01 zł	86,12	0,86
	od osób prawnych	550 000,00 zł	518 975,75 zł	94,36	0,65
4.	Opłata od posiadania psów	00,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
B.	Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	1 030 000,00 zł	867 748,30 zł	84,25	1,08
1.	Podatek od spadków i darowizn	180 000,00 zł	78 074,20 zł	43,37	0,10
2.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	850 000,00 zł	789 674,10 zł	92,90	0,98
C.	Pozostałe dochody własne	18 423 704,00 zł	16 441 184,57 zł	89,24	20,44
1.	Opłata targowa	7 000 000,00 zł	6 470 218,00 zł	92,43	8,04
2.	Opłata skarbowa	500 000,00 zł	453 314,32 zł	90,66	0,56
3.	Opłaty adiacenckie	82 927,00 zł	201 964,78 zł	243,55	0,25
4.	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	400 000,00 zł	434 489,57 zł	108,62	0,54
5.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	540 000,00 zł	547 906,48 zł	101,46	0,68
6.	Pozostałe dochody własne	6 064 160,00 zł	5 264 878,32 zł	86,82	6,55
7.	Obwody łowieckie	13 177,00 zł	13 350,30 zł	101,32	0,02
8.	Mandaty i grzywny	605 880,00 zł	226 604,88 zł	37,40	0,28
9.	Odsetki od nieterminowych wpłat	201 785,00 zł	89 203,80 zł	44,21	0,11
10.	Wpływy z usług	2 992 300,00 zł	2 713 684,33 zł	90,69	3,37

11.	Zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości	3 475,00 zł	3 476,11 zł	100,03	0,01
12.	PFRON	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
13.	Opłata produktowa	20 000,00 zł	22 093,68 zł	110,47	0,03
D.	Dochody z mienia komunalnego	4 909 146,00 zł	3 872 825,01 zł	78,89	4,82
1.	Sprzedaż składników majątkowych	1 010 000,00 zł	705 791,18 zł	69,88	0,88
2.	Użytkowanie wieczyste	234 352,00 zł	299 416,71 zł	127,76	0,37
3.	Dzierżawa mienia	3 664 794,00 zł	2 867 617,12 zł	78,25	3,57
	Ogółem dochody własne	39 786 850,00 zł	36 498 392, 21 zł	91,73	45,39
E.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego stanowiącego dochód budżetu państwa	19 121 681,00 zł	18 561 902,76 zł	97,07	23,08
1.	Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych	17 621 681,00 zł	17 132 616,00 zł	97,22	21,30
2.	Udziały w podatku dochodowym osób prawnych	1 500 000,00 zł	1 429 286,76 zł	95,29	1,78
F.	Dotacje celowe	15 280 463,24 zł	11 469 788,20 zł	75,06	14,26
1.	na zadania własne i zlecone	10 028 856,00 zł	9 877 976,23 zł	98,50	12,28
2.	środki z innych źródeł	4 759 293,42 zł	1 156 275,68 zł	24,30	1,44
3.	Fundusze celowe	492 313,82 zł.	435 536,29 zł.	88,47	0,54
G.	Subwencja ogólna	13 900 848,00 zł	13 900 848,00 zł	100,00	17,27
1.	Część oświatowa	13 900 848,00 zł	13 900 848,00 zł	100,00	17,27
2.	Część rekompensująca	00,00 zł	00,00 zł	100,00	0,00

		Razem dochody budżetu	88 089 842,24 zł	80 430 931, 17 zł	91,31	100,00

Planowane dochody nie zostały w pełni osiągnięte w działach:

a) 600 – transport i łączność:

- plan	6.102 365,00
- wykonanie	2.647 510,85
- % wykonania	43,39

b) 630 – turystyka:

- plan	720 748,00
- wykonanie	186 048,98
- % wykonania	25,81

c) 700 – gospodarka mieszkaniowa:

- plan	5.529.428,00
- wykonanie	4.658.969,85
- % wykonania	84,26

d) 720 – informatyka:

- plan	333.084,00
- wykonanie	62.166,26
- % wykonania	18,66

e 750 administracja publiczna

- plan	133.490,00
- wykonanie	70.463,67
- % wykonania	52,79

f 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

- plan	605 880,00
- wykonanie	226 604,88
- % wykonania	37,40

g 756 – dochody od osób fiz. i prawnych:

plan	44 243 465,00
wykonanie	42 774 319,94

% wykonania	96,68
h) 758 – różne rozliczenia:	
- plan	14 105 441,00
- wykonanie	14 064 818,37
- % wykonania	99,71
i) 801 – Oświata i wychowanie:	
- plan	3 220 561,00
- wykonanie	3 082 245,86
- % wykonania	95,71
j) 852 – pomoc społeczna:	
- plan	9 250 272,00
- wykonanie	9 032 915,09
- % wykonania	97,65
k) 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:	
- plan	492 313,82
- wykonanie	435 536,29
- % wykonania	88,47
l) 854 – edukacyjna opieka wychowawcza:	
- plan	85 155,00
- wykonanie	82 900,76
- % wykonania	97,35
m) 900 – gospodarka komunalna:	
- plan	1 742 440,42
- wykonanie	1 708 247,63
- % wykonania	98,04

Łączne zaległości na 31.12.2012 wynoszą kwotę 6 289 971,06 zł :

w tym m. in. :

podatek od nieruchomości osób prawnych	1 726 593,61 zł
podatek od nieruchomości osób fizycznych	829 769,45 zł
podatek rolny osób fizycznych	102 511,70 zł
podatek od środków transportowych os. fiz.	402 488,36 zł
czynsz z lokali mieszkalnych i użytkowych	1 775 763,45 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 6 984 464,55 zł

- plan po zmianach	wyniósł kwotę	94 948 966,55
- wykonanie		85 146 866,65
- % wykonania		89,68

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	6,37 %
3) 700 – Gospodarka mieszkaniowa	4,11 %
4) 710 – Działalność usługowa	0,22 %
5) 750 – Administracja publiczna	10,60 %
6) 751 – Urzędy naczelnych organów władzy	0,01 %
7) 757 – obsługa długu	2,68 %
8) 754 – Bezpieczeństwo publiczne	1,90 %
9) 801 – Oświata i wychowanie	35,49 %
10) 851 – Ochrona zdrowia	1,02%
11) 852 – Opieka społeczna	14,24%
12) 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,59 %
13) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	0,89 %
14) 900 – Gospodarka komunalna	10,76 %
15) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,53 %
16) 926 – Kultura fizyczna i sport	7,57 %
Razem	100,00 %

Plan zadań inwestycyjnych po zmianach w kwocie 9 647 179,00zł został wykonany na kwotę 3 835 373,02 zł, czyli w 39,76 %.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 4 715 935,48 zł przy planowanym deficycie 6 859 124,31 zł.

Zobowiązania Miasta Sandomierza na 31.12.2012r. wynosiły 38 750 000,00 zł, na które składały się zobowiązania z tytułu obligacji. Kwota ta stanowi 48,18% w stosunku dochodów wykonanych roku 2012r. 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 2012r.** 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 Jacek Dybus poinformował o przystąpieniu do głosowania i zapytał: kto z członków Komisji jest za pozytywnym zaopiniowaniem powyższego wniosku.

Wniosek wraz z uzasadnieniem został przyjęty w głosowaniu jawnym przez 7-miu członków Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza.

Komisja Rewizyjna składa się z 7 –miu radnych.

Głosowano: 7 (siedem) głosów „za”:

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

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.....
Pan Tomasz Masternak.....

Protokołowała: Renata Tkacz