

Uchwała Nr 1/2015

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kozienicach

z dnia 18 maja 2015 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium za 2014r.

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. 2013 poz.594 ze zm.) , art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz.885 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kozienicach po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego przyjmuje wniosek o udzielenie absolutorium za 2014r. Burmistrzowi Gminy Kozienice Panu Tomaszowi Śmietance.

§ 2.

Upoważnia się Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej do przekazania niniejszej uchwały Przewodniczącemu Rady Miejskiej do przesłania jej Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach: 20.04.2015r./ 27.04.2015r./ 11.05.2015r. 18.05.2015r./ rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Gminy:

- sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z Uchwałą Nr Ra.110.2015 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 08 kwietnia 2015 roku w sprawie opinii o tym sprawozdaniu,
- informację, o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdania finansowe.

Zdaniem Komisji sprawozdania przedłożone przez Burmistrza są kompletne, rzetelne, sporządzone przejrzysto.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu ujęto szczegółowe wykonanie dochodów i wydatków za 2014 rok w formie tabelarycznej stanowiących załącznik nr 2, 3 i 4. Ponadto szczegółowo przedstawiono wykorzystanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami w formie tabelarycznej : zał. nr 6 i 8 sprawozdania z wykonania budżetu.

Dane o dochodach w sprawozdaniu Burmistrza porównano z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb27S za 2014 rok przedłożonym do RIO. Zachowana jest zgodność.
Dochody zrealizowano w 101,55 % założonego planu tj. w kwocie 126.987.909,33 zł ,w tym dochody własne w kwocie 94.307.093,12 zł .

Omówiono odchylenia od planu i przyjęto wyjaśnienia udzielane przez Skarbnika Gminy. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynoszą ogółem 3.604.192,08 zł. i stanowią 3,91 % planowanych dochodów własnych. Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą kwotę 200.275,55 zł i stanowią 0,22% planowanych dochodów własnych.

Skutki wydanych decyzji przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa wynoszą:

- umorzenia zaległości podatkowych kwotę 688.675,32 zł. co stanowi 0,75% planowanych dochodów własnych,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wynoszą kwotę 47.186,00 zł co stanowi 0,05 % planowanych dochodów własnych.

W zakresie gospodarki odpadami komunalnymi dochody uzyskane nie pokryły wykonanych wydatków. Ogółem dochody wykonano w kwocie 1.830.832,00zł, natomiast wydatki poniesiono w kwocie 1.897.123,00 zł.

Dochody w zakresie ochrony środowiska uzyskano w kwocie 10.218.696,24 zł. z czego na 31.12 2014 roku pozostała kwota 1.362.444 zł., która dofinansuje wydatki na ochronę środowiska w 2015 roku.

Dochody uzyskane ze sprzedaży alkoholu wyniosły 574.018,13 zł, zaś wydatki w rozdziale 85153 i 85154 wyniosły 645.352,01 zł.

Wydatki budżetu Gminy Kozienice ogółem zrealizowano w 97,41% założonego planu tj. w kwocie 137.148.580,66 zł. z czego:

wydatki bieżące w 96,81% tj. w kwocie 106.854.650,71, zaś wydatki majątkowe w 99,56 % tj. w kwocie 30.293.929,95 zł.

Stwierdzono zgodność danych ze sprawozdaniem Rb28S przedłożonym do RIO.

W części opisowej tj w zał. nr 1 sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu odniesiono się do odchyleń w realizacji planu wydatków, a także szczegółowo omówiono realizację zadań inwestycyjnych w załącznikach 5/1, 5/2, 5/3.

Po wyjaśnieniach uzyskanych od Burmistrza Gminy Kozienice, Skarbnika, Sekretarza oraz Dyrektorów Wydziałów, Komisja Rewizyjna stwierdza, że zadania inwestycyjne wykonano zgodnie z planem natomiast różnice, które wystąpiły w zakresie wykonania planu inwestycji były niezależne od organu wykonującego budżet.

Zaplanowany deficyt budżetu Gminy na koniec 2014 roku w wysokości 15.756.088 zł, ostatecznie wyniósł kwotę 10.160.671,33 zł. Źródło sfinansowania deficytu budżetu stanowiły przychody z emisji obligacji komunalnych.

Gmina Kozienice w 2014 roku spłaciła raty zaciągniętych pożyczek w kwocie 460.000,00 zł oraz wykupiono obligacje komunalne w kwocie 2.500.000 zł. Zapłacono również 1.079.276,67 zł odsetek od obligacji i pożyczek.

Łączne obciążenia budżetu spłatami zadłużenia i kosztów obsługi długu wynoszą kwotę 4.039.276,67 zł., co stanowi 3,18% wykonanych dochodów przy uwzględnieniu wyłączeń zgodnie z art.169 ust.3 ustawy, (wyłączenia są równe 0,0 zł).

Na podstawie sprawozdania RB –Z ustalono, iż zobowiązania Gminy na koniec 2014r. wg tytułów dłużnych wyniosły 43.211.056,27 zł. i stanowiły 34,03 % wykonanych dochodów.

Zadłużenie Gminy na koniec 2014 roku kształtuje się następująco:

- z tytułu zaciągniętych pożyczek kwotę - 310.000 zł z terminem spłaty w latach 2015.
- z tytułu emisji obligacji komunalnych kwotę - 42.900.000 zł z terminem spłaty 2015-2026.
- zobowiązania wymagalne -kwotę - 1.056,27 zł z tytułu: nadpłaty podatków przypisanych do zwrotu osobom fizycznym - 233,00 zł, zobowiązania wobec Gminy Sieciechów z tytułu korzystania z przedszkola przez dziecko z Gminy Kozienice- 747,08 zł, zobowiązania z tyt. Usług telekomunikacyjnych – 76,19 zł).

Wraz ze sprawozdaniem przedłożono i omówiono informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kozienice na dzień 31.12.2013r. Z majątku Gminy w 2014 roku osiągnięto dochody w ogólnej kwocie 4.911.692,64 zł.

Omówiono sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.XII.2014r., które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego **Gminy Kozienice**, który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 7.153.255,31 zł. Zobowiązania finansowe uległy zwiększeniu w porównaniu do roku 2013 o kwotę 11.040.000 zł i wynoszą 43.210.000,00 zł.
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 405.133.422,75 zł ; w porównaniu do roku 2013 aktywa i pasywa na koniec 2014 roku zwiększyły się o 20.818.210,06 zł.
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych. Zysk netto na koniec 2014 roku uległ zwiększeniu w porównaniu do 2013 roku o 8.770.880,69 i wyniósł 17.375.809,30zł
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

W załączeniu do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kozienice za 2014 rok załączono:

- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowanego za 2014r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kozienicach
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2014r. Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2014r. Kozienickiego Domu Kultury
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2014r. Muzeum Regionalnego w Kozienicach.

Komisja omówiła realizację zadań w tym zakresie i nie wniosła uwag.

Komisja oceniła realizację budżetu Gminy Kozienice za prawidłową.

Na podstawie powyższej analizy Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kozienicach ocenia pozytywnie wykonanie budżetu przez Burmistrza Gminy Kozienice w 2014r.

Uchwałę podjęto w wyniku przeprowadzonego jawnego głosowania, w obecności 6 na regulaminową liczbę 6 członków Komisji przy 6 głosach za udzieleniem absolutorium.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Kowalski Włodzimierz – Przewodniczący Komisji
2. Kowalczyk Krzysztof – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Bożek Martin – Członek
4. Cytryniak Józef – Członek
5. Gogacz Andrzej – Członek
6. Kobus Artur – Członek



Handwritten signatures of the six members of the Audit Commission in blue ink, each written on a horizontal line.