

Uchwała Nr 1 /2016
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Koźienicach
z dnia 17 maja 2016 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Koźienice za 2015 rok

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2016r. poz.446.), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 poz.885 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koźienicach 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 2015r. Burmistrzowi Gminy Koźienice Panu Tomaszowi Śmietance , stosunkiem głosów :

- za udzieleniem absolutorium – 4 głosów
- przeciw udzieleniu absolutorium - 1 głos,
- wstrzymujących się - 0 głosów.

§ 2

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały .

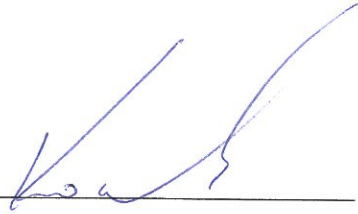



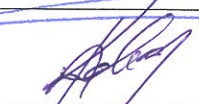
§ 3

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

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Kowalski Włodzimierz - Przewodniczący Komisji _____ 
2. Kowalczyk Krzysztof - Wiceprzewodniczący Komisji _____ 
3. Bożek Martin- Członek _____ 
4. Gogacz Andrzej- Członek _____ 
5. Kobus Artur- Członek _____ 

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kozienicach
z wykonania budżetu za rok 2015

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kozienicach działając na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2016r. poz.446.), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 poz.885 z późn. zm.) na posiedzeniach w dniach 09 maja 2016r., 17 maja 2016r. rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Gminy:

- sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok wraz z Uchwałą Nr Ra.118.2016 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 05 kwietnia 2016 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 2015 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 2015 rok przedłożonym do RIO. Zachowana jest zgodność.

Dochody zrealizowano w 98,71 % założonego planu tj. w kwocie 128.448.356,08 zł ,w tym dochody własne w kwocie 95.438.923,01 zł.

Omówiono odchylenia od planu i przyjęto wyjaśnienia udzielane przez Skarbnika Gminy. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynoszą ogółem 3.680.434,28 zł. i stanowią 3,79 % planowanych dochodów własnych.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą kwotę 209.673,70 zł i stanowią 0,22% planowanych dochodów własnych.

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

- umorzenia zaległości podatkowych kwotę 364.700,10 zł. co stanowi 0,38% planowanych dochodów własnych i 52,96 umorzonych zaległości w roku 2014;
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wynoszą kwotę 10.500,00 zł co stanowi 0,01 % planowanych dochodów własnych i 22,26% kwoty z roku 2014.

W zakresie gospodarki odpadami komunalnymi dochody uzyskane nie pokryły wykonanych wydatków. Ogółem dochody wykonano w kwocie 1.825.963,69zł, natomiast wydatki poniesiono w kwocie 2.615.312,41

zł. Dochody w zakresie ochrony środowiska uzyskano w kwocie 9.827.429,17 zł. Powyższa kwota powiększona o środki pozostałe do wykorzystania na 01.01.2015 roku w kwocie 1.362.444 zł., w całości została wydatkowana w 2015 roku na: przekazanie do WFOŚ i GW nadwyżki dochodów gminy za 2014 rok w kwocie 5.232.708,00zł oraz na wydatki związane z ochroną środowiska w 2015 roku.

Dochody uzyskane ze sprzedaży alkoholu wyniosły 566.370,37 zł, zaś wydatki w rozdziale 85153 i 85154 wyniosły 633.458,00 zł.

Wydatki budżetu Gminy Kozenice ogółem zrealizowano w 97,99% założonego planu tj. w kwocie 145.184.409,41 zł. z czego wydatki bieżące w 97,61% tj. w kwocie 112.375.162,60, zaś wydatki majątkowe w 99,30 % tj. w kwocie 32.809.246,81 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 odchyień w realizacji planu wydatków, a także szczegółowo omówiono realizację zadań inwestycyjnych w załącznikach 5/1, 5/2.

Po wyjaśnieniach uzyskanych od Skarbnika Gminy Kozenice Pani Barbary Galińskiej 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 2015 roku w wysokości 18.035.075 zł, ostatecznie wyniósł kwotę 16.736.053,33 zł. Źródło sfinansowania deficytu budżetu stanowiły przychody z emisji obligacji komunalnych w kwocie 11.690.000,00zł, przychody z pożyczki z NFOŚ i GW w kwocie 749.658,00zł oraz wolnych środków w kwocie 4.296.395,33zł.

Gmina Kozenice w 2015 roku spłaciła raty zaciągniętych pożyczek w kwocie 310.000,00 zł oraz wykupiono obligacje komunalne w kwocie 3.000.000 zł. Kwota obsługi długu z tytułu odsetek od obligacji i pożyczek wyniosła w 2015 roku 1.175.513,79 zł.

Łączne obciążenie budżetu kosztami obsługi długu oraz rozchodami na jego spłatę wynoszą kwotę 4.485.513,79 zł., co stanowi 3,49% wykonanych dochodów przy uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok (wyłączenia 2015 roku są równe 0,0 zł) i kształtują się poniżej maksymalnego wskaźnika ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych.

Na podstawie sprawozdania RB -Z ustalono, iż zobowiązania Gminy na koniec 2015r. wg tytułów dłużnych wyniosły 55.650.768,40 zł. i stanowiły 43 % wykonanych dochodów. Zadłużenie Gmin na koniec 2015 roku kształtuje się następująco:

- z tytułu zaciągniętych pożyczek kwotę - 749.658 zł z terminem spłaty w latach 2016-2030.
- z tytułu emisji obligacji komunalnych kwotę - 54.900.000 zł z terminem spłaty 2016-2027.
- zobowiązania wymagalne -kwotę - 1.110,40 zł z tytułu: nadpłaty podatków przypisanych do zwrotu osobom fizycznym.

Wraz ze sprawozdaniem przedłożono i omówiono informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kozenice na dzień 31.12.2015r. Z majątku Gminy w 2015 roku osiągnięto dochody w ogólnej kwocie 4.193.641,39 zł.

Omówiono sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.XII.2015r., które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego **Gminy Kozenice**, który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 2.927.367,48 zł. Zobowiązania finansowe uległy zwiększeniu w porównaniu do roku 2014 o kwotę 12.439.658 zł i wynoszą 55.649.658,00 zł.
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 433.961.601,18 zł; w porównaniu do roku 2014 aktywa i pasywa na koniec 2015 roku zwiększyły się o 28.828.178,43 zł.
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych. Zysk netto na koniec 2015 roku uległ zmniejszeniu w porównaniu do 2014 roku o 3.849.963,86 i wyniósł 13.525.845,44zł
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.


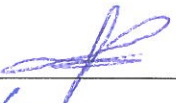
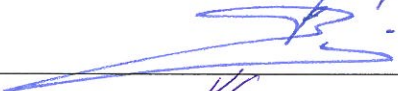
W załączeniu do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kozenice za 2015 rok załączono:

- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowanego za 2015r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kozenicach
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2015r. Biblioteki Publicznej Gminy Kozenice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2015r. Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka.
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2015r. Muzeum Regionalnego w Kozenicach im. prof. Tomasza Mikockiego.

Komisja omówiła realizację zadań w tym zakresie i nie wniosła uwag. Komisja oceniła realizację budżetu Gminy Kozenice za prawidłową

Na podstawie powyższej analizy Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kozenicach ocenia pozytywnie wykonanie budżetu przez Burmistrza Gminy Kozenice w 2015r.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Kowalski Włodzimierz - Przewodniczący Komisji _____ 
2. Kowalczyk Krzysztof - Wiceprzewodniczący Komisji _____ 
3. Gogacz Andrzej- Członek _____ 
4. Kobus Artur- Członek _____ 