

Ad. 5.2

Uchwała Nr 1 /2019
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kozienicach
z dnia 23 maja 2019 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Kozienice za 2018 rok

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz.506), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz.2077 oraz Dz. U. z 2018r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500) 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 2018r. Burmistrzowi Gminy Kozienice Panu Piotrowi Kozłowskiemu , stosunkiem głosów :

- za udzieleniem absolutorium – 4 głosy
- przeciw udzieleniu absolutorium - 0 głosów,
- 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. Marcin Ogórek - Przewodniczący Komisji _____ 
2. Arkadiusz Molenda - Wiceprzewodniczący Komisji _____ 
3. Krzysztof Pawlik - Członek _____ 
4. Elżbieta Kowalska Piechowicz - Członek _____ 

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kozienicach
z wykonania budżetu za rok 2018

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 13 maja 2019r. oraz 23 maja 2019r. rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Gminy sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z Uchwałą Nr Ra.0021.152.2019 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 17 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o tym sprawozdaniu,

- informację, o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego,
- sprawozdania finansowe za 2018 rok.

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

Wyjaśnienia na posiedzeniach Komisji składali Burmistrz Gminy Kozienice, Skarbnik i Sekretarz. W sprawozdaniu z wykonania budżetu ujęto szczegółowe wykonanie dochodów i wydatków za 2018 rok w formie tabelarycznej stanowiących załącznik nr 2, 3, 4/1, 4/2, 4/3. 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 7 i 8 sprawozdania z wykonania budżetu.

Dane o dochodach w sprawozdaniu Burmistrza porównano z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb27S za 2018 rok przedłożonym do RIO. Zachowana jest zgodność. Dochody zrealizowano w 99,20 % założonego planu tj. w kwocie 169.368.815,87 zł ,w tym dochody własne w kwocie 116.073.504,62 zł.

Omówiono odchylenia od planu i przyjęto wyjaśnienia udzielane przez Skarbnika Gminy.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Kozienicach górnych stawek podatków wynoszą ogółem 3.377.719,91 zł. i stanowią 2,89 % planowanych dochodów własnych.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą kwotę 426.103,23 zł i stanowią 0,36% planowanych dochodów własnych.

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

- umorzenia zaległości podatkowych kwotę 419.601,41 zł. co stanowi 0,35% planowanych dochodów własnych i 75,61% umorzonych zaległości w roku 2017;
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności kwotę 10.577,00 zł co stanowi 0,01 % planowanych dochodów własnych i 22,79% kwoty z roku 2017. Na wielkość uzyskanych dochodów budżetowych mają wpływ zaległości budżetowe, które zostały przedstawione i omówione przez Panią skarbnik Barbarę Galińską, i które na dzień 31 grudnia 2018 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S wyniosły **10.931.665,48 zł**.

W zakresie gospodarki odpadami komunalnymi dochody uzyskane nie pokryły wykonanych wydatków. Ogółem dochody w rozdziale 90002- Gospodarka odpadami- wykonano w kwocie 2.385.754,91zł, natomiast wydatki jakie Gmina Kozienice poniosła z tytułu umowy na odbiór odpadów komunalnych na 31.12.2018 roku to kwota 4.420.008,00 zł.

Dochody w zakresie ochrony środowiska uzyskano w kwocie 3.554 953,31 zł. Powyższa kwota w całości została wydatkowana w 2018 roku na: przekazanie do WFOŚ i GW nadwyżki dochodów gminy za 2017 rok, którą wyliczono w kwocie 717 363,00zł oraz wydatki związane z ochroną środowiska.

Dochody uzyskane ze sprzedaży alkoholu wyniosły 611.711,23zł, zaś wydatki w rozdziale 85153 i 85154 wyniosły 693.260,27 zł.

Wydatki budżetu Gminy Kozienice ogółem zrealizowano w 97,18% założonego planu tj. w kwocie 175.935.244,15 zł. z czego wydatki bieżące w 97,34% tj. w kwocie 145.152.155,93, zaś wydatki majątkowe w 96,42 % tj. w kwocie 30.783.088,22 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 nr 4/3 i 5. Zadania inwestycyjne wykonano w 96,35%.

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 w budżecie Gminy na koniec 2018 roku deficyt w wysokości 10.296.624,00 zł, ostatecznie wyniósł kwotę 6.566.428,28 zł. tj. 63,77%

Gmina Kozienice w 2018 roku wykonała plan rozchodów z tytułu spłaty raty zaciągniętych pożyczek w kwocie 110.220,00 zł. Kwota obsługi długu z tytułu odsetek od obligacji i pożyczek wyniosła w 2018 roku 1.221.137,03 zł.

Łączne obciążenie budżetu kosztami obsługi długu oraz jego spłata w 2018 roku wynosi kwotę 1.331.357,03 zł., co stanowi 0,79% wykonanych dochodów przy uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok (wyłączenia 2018 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 2018 roku wg tytułów dłużnych wyniosły 54.740.435,87 zł. i stanowiły 32,32 % wykonanych dochodów. Zadłużenie Gmin na koniec 2018 roku kształtuje się następująco:
- z tytułu zaciągniętych pożyczek kwotę – 1.237.472,42 zł - z terminem spłaty w latach 2019-2030,

- z tytułu emisji obligacji komunalnych kwotę - 53.500.000 zł - z terminem spłaty w latach 2019-2029,
- zobowiązania wymagalne kwotę – 2.963,45 zł z tytułu: nadpłaty podatków przypisanych do zwrotu osobom fizycznym (581,23 zł), z tytułu nadpłaty opłaty za odbiór odpadów komunalnych przypisanych do zwrotu osobom fizycznym (520,85 zł), z tytułu nadpłaty przypisanej do zwrotu osobom fizycznym i prawnym wynikającej z rozliczenia czynszów (1.861,37 zł).

Wraz ze sprawozdaniem przedłożono i omówiono informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kozienice na dzień 31.12.2018 roku. Z majątku Gminy w 2018 roku osiągnięto dochody w ogólnej kwocie 4.787.395,72 zł.

Omówiono sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.XII.2018r., które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Kozienice, który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 5.502.572,83 zł. Zobowiązania finansowe uległy zwiększeniu w porównaniu do roku 2017 o kwotę 7.889.780,00 zł i wynoszą 54.737.472,42 zł.
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 460.320.370,55 zł; w porównaniu do roku 2017 aktywa i pasywa na koniec 2018 roku zwiększyły się o 14.611.520,84 zł.
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z w którym zysk netto na koniec 2018 roku uległ zwiększeniu w porównaniu do 2017 roku o kwotę 13.123.826,16 zł i wyniósł 18.702.170,29 zł
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Dodatkowo do sprawozdania finansowego za 2018 rok Gminy Kozienice dołączono informacje dodatkowe w formie tabel i załączników.

W załączeniu do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kozienice za 2018 rok załączono:

- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowanego za 2018 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kozienicach,
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2018 rok Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego,
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2018 rok Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka,
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2018 rok Muzeum Regionalnego w Kozienicach 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 2018 rok.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Marcin Ogórek - Przewodniczący Komisji



2. Arkadiusz Molenda - Wiceprzewodniczący Komisji



3. Krzysztof Pawlik – członek



4. Elżbieta Kowalska – Piechowicz członek


