

z dnia 02. 06. 2014 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium

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.)

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koźenicach 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 2013r. Burmistrzowi Gminy Koźenice Panu Tomaszowi Śmietance.**

§ 1.

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

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 12.05.2014r./ 16.05.2014r./ 19.05.2014r./ 23.05.2014r./ 27.05.2014r./ 02.06.2014r. rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Gminy:

- sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013 rok wraz z Uchwałą Nr Ra.131.2014 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 03 kwietnia 2014 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 2013 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 2013 rok przedłożonych do RIO. Zachowana jest zgodność.

Dochody zrealizowano w 99,05 % założonego planu tj. w kwocie 119.997.882,59 zł ,w tym dochody własne w kwocie 87.495.589,69 zł .

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

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynoszą ogółem 5.052.278,49 zł. i stanowią 5,70 % planowanych dochodów własnych.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą kwotę 161.388,84 zł i stanowią 0,18% planowanych dochodów własnych.

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

- umorzenia zaległości podatkowych kwotę 1.135.441,87 zł. co stanowi 1,28% planowanych dochodów własnych,

- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wynoszą kwotę 140.392,30 zł co stanowi 0,16 % planowanych dochodów własnych.

W zakresie gospodarki odpadami komunalnymi dochody uzyskane nie pokryły wykonanych wydatków. Ogółem dochody wykonano w kwocie 902.891,60zł: osoby fizyczne - 605.945,60 zł, osoby prawne - 296.946,00 zł, natomiast wydatki poniesiono w kwocie 1.084.823,30 zł.

Dochody w zakresie ochrony środowiska nie pokryły wykonanych wydatków. Dochody uzyskano w kwocie 4.599.185,47 zł. z czego przekazano do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kwotę 2.881.647,00 zł.

Dochody uzyskane ze sprzedaży alkoholu wyniosły 581.453,38 zł, zaś wydatki w rozdziale 85153 i 85154 wyniosły 635.437,53 zł.

Wydatki ogółem zrealizowano w 95,63% założonego planu tj. w kwocie 128.427.861,21 zł. z czego: wydatki bieżące w 96,36% tj. w kwocie 109.760.806,79, zaś wydatki majątkowe w 91,51 % tj. w kwocie 18.667.054,42 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, 5/3.

Po wyjaśnieniach uzyskanych od Burmistrza Gminy Kozienice, Z-cy Burmistrza Gminy ds. Technicznych, 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 2013 roku w wysokości **13.146.067 zł**, ostatecznie wyniósł kwotę **8.429.978,62 zł**. Źródło sfinansowania deficytu budżetu stanowiły przychody z wolnych środków w wysokości **521.067,16 zł** oraz z emisji obligacji komunalnych.

Ze środków budżetu Gminy w 2013 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w kwocie **375.000,00 zł** oraz wykupiono obligacje komunalne w kwocie **2.000.000 zł**. Zapłacono również **873.045,40 zł** odsetek od obligacji i pożyczek.

Łączne obciążenia budżetu spłatami zadłużenia i kosztów obsługi długu wynoszą kwotę **3.248.045,40 zł.**, co stanowi **2,71%** 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 2013r. wg tytułów dłużnych wyniosły 32.171.106,80 zł. i stanowiły 26,81 % wykonanych dochodów.

Zadłużenie Gminy na koniec 2013 roku kształtuje się następująco:

- z tytułu zaciągniętych pożyczek kwotę - **770.000 zł** z terminem spłaty w latach 2014-2015.
- z tytułu emisji obligacji komunalnych kwotę - **31.400.000 zł** z terminem spłaty 2014-2024.
- zobowiązania wymagalne kwotę - **1.106,80 zł** (są to nadpłaty podatków przypisanych do zwrotu osobom fizycznym - 956,80 zł, oraz nadpłaty w opłatach za odpady komunalne w osobach prawnych – 150,00 zł).

Wraz ze sprawozdaniem przedłożono i omówiono informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kozienice na dzień 31.12.2013r. Z majątku Gminy w 2013 roku osiągnięto dochody w ogólnej kwocie 4.486.187,54 zł.

Omówiono sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.XII.2013r., które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Kozenice, który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 6.199.911,66 zł. Zobowiązania finansowe wyniosły 32.170.000,00 zł.
- 2) łącznego bilansu jednostki budżetowej - który zamknął się sumą aktywów i pasywów w kwocie 384.315.212,69 zł ;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.
- 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 2013 rok załączono:

- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowanego za 2013r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kozenicach
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2013r. Biblioteki Publicznej Gminy Kozenice
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2013r. Kozienickiego Domu Kultury
- sprawozdanie z wykonania rocznego planu finansowego za 2013r. Muzeum Regionalnego w Kozenicach.

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 2013r.

Uchwałę podjęto w wyniku przeprowadzonego jawnego głosowania, w obecności 5 na regulaminową liczbę 5 członków Komisji przy 5 głosach za.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Kowalski Włodzimierz – Przewodniczący Komisji
2. Kapusta Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Boryczka Barbara – Członek
4. Gogacz Andrzej – Członek
5. Ptaszek Mariusz – Członek

