

ŁeT. Nr 11

RADA MIEJSKA  
w Ilży  
17-100 Ilża, ul. Rynek  
tel. (048) 341-12-19

Ilża, dnia 07.05.2013 roku

PAN/I / .....

.....

.....

## **Z A W I A D O M I E N I E**

Zapraszam na posiedzenie Komisji Rewizyjnej, które odbędzie się  
**w dniu 16.05.2013 r. o godz.9- tej** w lokalu Urzędu Miejskiego w Ilży,  
pokój nr 12.

### **TEMATEM POSIEDZENIA BĘDZIE :**

1. Analiza sprawozdań finansowych za 2012 rok zakładów i jednostek budżetowych .
2. Ocena sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok, wypracowanie wniosków do RIO w sprawie udzielenia bądź nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Ilży.
2. Sprawy bieżące.

Przewodniczący Komisji

Stelmach Waldemar

### **Podstawa prawna do urlopowania:**



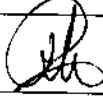
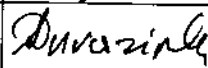
art.25 ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku

o samorządzie gminnym

(tj. Dz.U. Nr 142 poz. 1591 z 2001 roku z późn. zmian.)

**LISTA**

**Obecności członków Komisji Rewizyjnej na posiedzenia  
z dnia 16.05.2013 roku.**

L.p.	Nazwisko i imię	Pełniona funkcja	Podpis
1	2	3	4
1.	Stelmach Waldemar	Przewodniczący Komisji	
2.	Fiołna Andrzej	Z-ca Przewodniczącego	
3.	Macios Elżbieta	Członek Komisji	
4.	Markowicz Ryszard	Członek Komisji	
5.	Duraziński Ryszard	Członek Komisji	

**WNIOSEK KOMISJI RWEWIZYJNEJ W SPRAWIE ABSOLUTORIUM**

Ilza, dnia 16.05.2013 r.

**KOMISJA REWIZYJNA  
RADY MIEJSKIEJ  
W ILŻY**

**PAN  
ANDRZEJ PAŁKA  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ W ILŻY**

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Burmistrza Ilży z wykonania budżetu za 2013 rok na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zmian.) pokazuje :

1. Opinię w sprawie wykonania budżetu za 2012 rok.
2. Uchwałę w sprawie : wniosku7 Komisji o udzielenie absolutorium.

Jednocześnie Komisja stwierdza ,że zostały spełnione wymogi art.18a ust.2 w/w ustawy , wniosek w sprawie udzielenia absolutorium został przyjęty przez Komisję 4 głosami „za „ , 0- głosami „przeciw” , 0 - głosami „wstrzymującymi się „ w głosowaniu jawnym.

Z-ca Przewodniczącego Komisji

Andrzej Fiołna



## WNIOSEK

### **KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W IŁŻY z dnia 16 maja 2013 roku**

#### **W SPRAWIE :UDZIELENIA ABSOLUTORIUM BURMISTRZOWI IŁŻY ZA 2012 ROK**

*Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w składzie :*

- 1. Waldemar Stelmach - Przewodniczący Komisji*
- 2. Andrzej Fiolna - Z-ca Przewodniczącego*
- 3. Elżbieta Macios - członek Komisji*
- 4. Ryszard Duraziński - członek Komisji*
- 5. Ryszard Markowicz - członek Komisji*

*Działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn.zmian.) Komisja Rewizyjna przedkłada Radzie Miejskiej w Iłży następujące wnioski :*

- 1. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej pozytywnie zaopiniowała wykonanie z budżetu i wnioskuję o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Iłży za 2012 rok.*
- 2. Uzasadnieniem wniosku jest uchwała Komisji Rewizyjnej stanowiąca załącznik do niniejszego wniosku.*

*Z-ca Przewodniczącego Komisji  
Rewizyjnej Rady Miejskiej w Iłży*

*Andrzej Fiolna*



Iłża, dnia 16.05.2013 rok

**Komisja Rewizyjna  
Rady Miejskiej  
w Iłży**

**RADA MIEJSKA  
W IŁŻY**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej przekazuje w załączeniu opinię o wykonaniu budżetu Gminy Iłża za 2012 rok, sprawozdaniach finansowych Gminy Iłża za 2012 rok oraz informację o stanie majątku komunalnego.


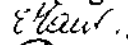
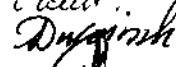

Jednocześnie, działając na podstawie art.18 ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zmian) Komisja występuje z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi za 2012 rok.

Ponadto Komisja stwierdza, że zostały spełnione wymogi art.18a ust.2 w/w ustawy, wniosek w sprawie udzielenia absolutorium został przyjęty

**Załącznik :**

1/ Egzemplarz opinii Komisji.

**Komisja Rewizyjna :**

1. Waldemar Stelmach - Przewodniczący -
2. Andrzej Fiołna - Z-ca Przewodniczącego - 
3. Elżbieta Macios - członek - 
4. Ryszard Duraziński - członek - 
5. Ryszard Markowicz - członek - 

## **UCHWAŁA NR 1/2013**

**Komisji Rewizyjnej  
Rady Miejskiej w Ilży  
z dnia 16 maja 2013 roku**

### **w sprawie : wniosku o udzielenie absolutorium**

Na podstawie art.18a , ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2001 r. 142, poz.1591 z późn. zmian.) , art.270,ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 157, poz.1240 z późn.zmian.) uchwala się co następuje :

#### ***§ 1***

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ilży po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok wraz z opinią Nr Ra. 173.2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2013 roku o tym sprawozdaniu , sprawozdania finansowe oraz informacji o stanie mienia komunalnego.

***Wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Ilży absolutorium za 2012 rok.***

### **UZASADNIENIE:**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 16 maja 2013 roku rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Ilży :

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o tym sprawozdaniu,
- sprawozdanie finansowe obejmujące bilans z wykonania budżetu Gminy oraz łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy, łączny rachunek zysków i strat jednostek Gminy , a także łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek Gminy,
- informacje o stanie mienia komunalnego.

Ponadto dla oceny wykonania budżetu wykorzystano następujące dokumenty:

- Zarządzenie Burmistrza Ilży w sprawie dokonanych zmian w budżecie Gminy w 2012 roku,
- dokumentację zamówień publicznych,
- protokoły z przeprowadzonych kontroli,
- inne informacje i sprawozdania przedstawione w ciągu roku przez Burmistrza Ilży.

#### **1. Komisja oceniła wykonanie budżetu Gminy za 2012 rok, stwierdzając co następuje :**

- 1.1. Realizacja dochodów budżetu w stosunku do przyjętego w uchwale budżetowej planu, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przebiegała następująco, planowane dochody wykonano w wysokości **35.228.369,14 zł**, co stanowiło **93,1 %** uchwalonego planu. Dochody bieżące wyniosły **34.448.649,35 zł**, a majątkowe **779.719,79 zł**.

Dochody własne zrealizowane zostały w wysokości **11.324.371,60 zł**, w tym wpływy z podstawowych dochodów podatkowych zrealizowano w kwocie **9.584.159,81 zł**.

Mniejsze od planowanych były wpływy z podatku rolnego i od nieruchomości od osób fizycznych i wyniosły **1.988.370,28 zł**.

Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach Gminy wyniósł na koniec 2012 roku **2.933.367,88 zł**. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W 2012 roku w ramach windykacji wystawiono wszystkim podatnikom upomnienia oraz wystosowano 215 sztuk tytułów wykonawczych na łączną kwotę **92.968,03 zł**.

Mimo prowadzonej egzekucji zaległości podatkowe utrzymują się na wysokim poziomie. Zaległości w podatku rolnym, od środków transportowych i od nieruchomości wyniosły **1.798.810,71 zł**. Burmistrz wyjaśnił, że ten stan rzeczy związany jest z pogorszeniem się sytuacji finansowej podatników, o czym Komisja się zgadza. W 2012 roku umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę **14.772,40 zł**, ze względu na ważny interes podatnika.

Największe odchylenia w realizacji dochodów bieżących wystąpiły w następujących pozycjach:

- wpływy z różnych dochodów - w ramach robót interwencyjnych i publicznych Gmina zatrudniła mniej osób niż planowano,
- dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dochody te stanowią 5 % pobranych dochodów. Znacznemu zmniejszeniu uległa kwota pobieranych dochodów,
- podatek pod czynności cywilnoprawnych od osób prawnych - podatek pobierany jest przez urząd skarbowy. Gmina nie ma wpływu na realizację wpływów tego podatku.

Dochody majątkowe zrealizowano w wysokości **779.719,79 zł**, co stanowi **33,8 %** założonego planu, z czego kwota **620.151,93 zł** to dotacje otrzymane na realizację zadań inwestycyjnych w ramach programów finansowych z udziałem środków z UE oraz dotacja z Urzędu Marszałkowskiego.

Niskie wykonanie odnotowano we wpływach z tytułu sprzedaży nieruchomości - **20,7 %** zakładanego planu. Do skutku nie doszła sprzedaż działek w drodze przetargu - nie wpłynęła żadna oferta. Niskie wykonanie odnotowano w wykonaniu dotacji realizowanych z udziałem środków z UE na realizację zadania - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Ilża. Został podpisany aneks do umowy na realizację tego zadania, który zmienia terminy realizacji poszczególnych etapów.

**1.2.** Planu wydatków zrealizowano w wysokości **35.514.423,66 zł**, co stanowi **92,9 %** uchwalonego planu, w tym wydatki bieżące wyniosły **31.677.810,14 zł**, a wydatki majątkowe **3.836.613,52 zł**. Największy udział w wykonanych wydatkach miały wydatki na oświatę, które wyniosły **15.603.386,99 zł** poniesionych wydatków ogółem, następnie transport i łączność oraz opieka społeczna. Realizacja wydatków bieżących przebiegała zgodnie z planem.

Na realizację zadań własnych Gmina otrzymała i wydatkowała dotacje celowe w wysokości **847.623,00 zł**, co stanowiło **100 % planu**.

Na realizację zadań bieżących realizowanych na podstawie umów i porozumień Gmina otrzymała dotacje: w wysokości **54.000,00 zł**.

Realizacja przebiegała zgodnie z planem. Wykorzystano w całości kwotę z dotacji na realizację imprez kulturalnych. Realizacja zadań w poszczególnych działach przebiegała w większości zgodnie z planem.

Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości **3.836.613, 52 zł**, które sfinansowano dotacją z Urzędu Marszałkowskiego oraz dotacją w ramach programu finansowego z udziałem UE „środkami własnymi” w wysokości **3.056.897,73 zł**.

Przy realizacji niektórych planowanych zadań inwestycyjnych wystąpiły przeszkody uniemożliwiające ich zakończenie, na które Burmistrz Iłży nie miał wpływu. Nie zrealizowane zostały następujące zadania: budowa kładki na rzece Iłżance, termin realizacji został przesunięty na maj 2013 r.

O wszystkich problemach występujących podczas realizacji zadań Burmistrz Iłży informował Radę Miejską na bieżąco. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne z informacjami i sprawozdaniami przedstawionymi w ciągu roku przez Burmistrza Iłży.

W 2012 roku wprowadzone przez Burmistrza zmiany budżetu w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków określonego w uchwale budżetowej.

Komisja sprawdziła, czy przy udzielaniu zamówień publicznych Burmistrz Iłży stosował ustawę o zamówieniach publicznych. Nieprawidłowości nie stwierdzono kontrolując jedną z wybranych inwestycji.

**1.3. Za 2012 rok Gmina osiągnęła deficyt w wysokości 286.054,52 zł.**

Deficyt budżetu został sfinansowany przychodami pochodzącymi z pożyczek, kredytów.

**1.4. Stan zadłużenia Gminy wynosił na koniec 2012 roku 6.005.182,00 zł, w tym :**  
z tytułu pożyczek, kredytów oraz zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania wymagalne powstały w Zakładzie Energetyki Ciepłej z tytułu dostaw gazu **-20.800 zł**. Zachowany został dopuszczalny limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia i wskaźnik kwoty długu.

**2. Komisja odniosła się również do sprawozdania finansowego Gminy obejmujących bilans z wykonania budżetu Gminy oraz łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy, łączny rachunek zysków i strat jednostek Gminy, a także łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek Gminy.**

Wartość aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy na koniec roku 2012 wyniosła **493.633,95 zł**. W skład aktywów wchodzi między innymi należności i rozliczenia, które na koniec 2012 roku wyniosły **117.151,56 zł**, w tym należności od budżetów w kwocie **115.113,96 zł** z tytułu np.: udziałów w podatku dochodowym w kwocie **114.481,00 zł**.

Po stronie pasywów wykazano zobowiązania Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, które wynoszą na koniec roku **5.984.382,00 zł** i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z. Stan zobowiązań z powyższych tytułów w porównaniu z rokiem ubiegłym zmalał o kwotę **436.800,00 zł**.

Wynik budżetu deficyt w kwocie **286.054,52 zł** osiągnięty na koniec roku wykazany w pozycji II.1 pasywów bilansu jest zgodny z kwotą deficytu wykazanego w sprawozdaniu Rb-NDS.

Aktywa łącznego bilansu jednostek (samorządowych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych) Gminy na koniec 2012 roku wyniosły **58.099.512,56 zł** i wzrosły w porównaniu do stanu na początek roku o **5,9 %**. W strukturze aktywów dominują aktywa



trwale obejmujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, długoterminowe aktywa finansowe (np. akcje i udziały w spółkach) i stanowią **92,1 %** sumy bilansowej.

Aktywa obrotowe wyniosły **4.590.084,20 zł**. Na kwotę aktywów obrotowych składają się m.in. należności krótkoterminowe w kwocie **4.276.153,41 zł**. Najwyższą kwotę stanowią pozostałe należności, w tym z tytułu podatków i opłat oraz rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych.

Wykazana w pasywach bilansu wartość funduszu wynosi **53.615.512,16 zł** i zgodna jest z kwotą funduszu ujętą w zestawieniu zmian w funduszu na koniec roku.

W pasywach bilansu jednostek ujęte są również zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **2.929.054,55 zł** i dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, z tytułu wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2012 r. oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

W porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o kwotę **55.966,30 zł**.

Zobowiązania wymagalne wystąpiły w ZEC w kwocie **20.800 zł**.

Wykazane w pasywach wyniki finansowe /zysk netto/ na koniec roku wyniosły **4.498.882,56 zł** i są zgodne z wykazanymi wynikami finansowymi w sprawozdaniu zestawienia zmian na funduszu. W sprawozdaniu łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych osiągnięte przychody w 2012 roku wyniosły **38.886.027,75 zł**, a poniesione koszty stanowiły kwotę **35.791.979,79 zł**.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody wzrosły o kwotę **577.261,82 zł** z tytułu przychodów brutto ze sprzedaży, a koszty wzrosły o kwotę **1.929.073,46 zł** przede wszystkim z tytułu odpisów amortyzacyjnych.

W wyniku prowadzonej działalności przez Gminę w 2012 roku osiągnięto zysk w kwocie **4.498.882,56 zł**, który w porównaniu z rokiem ubiegłym zmalał o kwotę **2.002.245,10 zł** z uwagi na wzrost kosztów działalności operacyjnej.

3. Komisja przeanalizowała także złożoną przez Burmistrza Iłży informację o stanie mienia komunalnego.

Jak wynika z przedłożonej informacji wartość posiadanego majątku wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła **80.400.836,42 zł** i wzrosła o **5,7 %** w porównaniu do roku ubiegłego z tytułu przyjęcia na stan środków trwałych zakończonych inwestycji.

W strukturze mienia największy udział stanowią budowle i wynoszą **61,4 %** wartości mienia ogółem. Dochody uzyskane z tytułu gospodarowania mieniem w roku 2012 wyniosły **4.734.478,34 zł**, w tym dochody ze sprzedaży mienia **143.033,86 zł**.

Komisja ocenia przedłożone przez Burmistrza sprawozdania jako kompletne, rzetelne, przejrzyste. Dane zawarte w przedstawionym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2012 rok, po dokonanych zmianach.

Burmistrz Iłży realizując budżet w 2012 roku kierował się zasadą celowości, legalności, gospodarności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu mieniem publicznym.

Na podstawie powyższej analizy Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za 2012 rok. Zdaniem Komisji powyższe ustalenia dają podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Iłży absolutorium za 2012 rok.

Na posiedzeniu obecnych było 4 członków Komisji, na regulaminową liczbę 5.



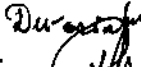
Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym :

- 4- głosami „za”,
- 0 - głosami „przeciw”,
- 0 - głosów „wstrzymującym się „

## § 2

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

### **Komisja w składzie :**

1. Waldemar Stelmach - Przewodniczący Komisji -
2. Andrzej Fiołna - Z-ca Przewodniczącego Komisji - 
3. Elżbieta Macios - członek Komisji - 
4. Ryszard Duraziński - członek Komisji - 
5. Ryszard Markowicz - członek Komisji - 