

UCHWAŁA NR 1/2013

**Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Iłży
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 Iłży 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 Iłży absolutorium za 2012 rok.

UZASADNIENIE:

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

- 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 sam,orządowego 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 Iłży w sprawie dokonanych zmian w budżecie Gminy w 2012 roku,
- dokumentacje zamówień publicznych,
- protokoły z przeprowadzonych kontroli,
- inne informacje i sprawozdania przedstawione w ciągu roku przez Burmistrza Iłży.

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. Znaczemu 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 Iłża. 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

trwałe 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 Ilży 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 Ilży 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 Ilży absolutorium za 2012 rok.

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


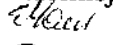
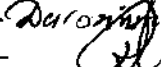

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym :

- 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 - 

RADA MIEJSKA
w Iłży
17-100 Iłża, ul. Rynek 1.
tel. (048) 341-22-19

Iłża, dnia 16.05.2013 r.

OR.0005.19.2013

**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W WARSZAWIE
ZESPÓŁ W RADOMIU
ul. ŻEROMSKIEGO 53
26 – 600 RADOM**

Rada Miejska w Iłży przesyła wniosek Komisji Rewizyjnej odnośnie
udzielenia absolutorium Burmistrzowi Iłży za 2012 rok.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Pałka

POLECONY

Wysłano dnia 16.05.2013r

zał..... podpis *f*