

KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ GMINY SKOKI

RMG.0012.1.26 i 27.2018

Protokół nr 26 i 27/2018

z posiedzenia **Komisji Rewizyjnej** Rady Miejskiej Gminy w Skokach
odbytego dnia

15 maja 2018 r. i 21 maja 2018 r.

w sali konferencyjnej Gminy Skoki.

Obecni :

Członkowie Komisji

- zgodnie z załączonymi listami obecności.

Tematem posiedzenia Komisji było:

1. Wypracowanie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2017 r.
2. Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki absolutorium.
3. Wolne wnioski i zakończenie.

Otwarcia posiedzeń Komisji dokonał przewodniczący Komisji

Stanisław JANECKO.

Stwierdził, 100 % frekwencję członków Komisji w związku z czym Komisja jest prawomocne do prowadzenia obrad podejmowania uchwał, wniosków i opinii.

ad.1

Komisja Rewizyjna podczas posiedzeń wypracowała (jednogłośnie – 5 głosów za) **opinię do sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za rok 2017 r.**

Wypracowana opinia stanowi załącznik nr 1 do protokołu komisji

ad. 2

Po rozpatrzeniu :

- 1/ sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2017 r.,
- 2/ sprawozdania finansowego Gminy za 2017 r.,
- 3/ informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2017r.,
- 4/ opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja wnioskowała (jednogłośnie - 5 głosów za) do Rady Miejskiej Gminy Skoki o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki absolutorium za 2017r.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Gminy Skoki podjęła (jednogłośnie) **Uchwałę Nr 27/1/2018 w sprawie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium za 2017r.**

Uchwała stanowi załącznik nr 2 do protokołu Komisji.

ad. 3

Na powyższych ustaleniach posiedzenie Komisji zakończono.

Przewodniczący Komisji
Stanisław Janecko.....

Członkowie Komisji

Witek Roman.....
Babrowski Piotr.....
Demiński Jerzy.....
Kaniewski Stanisław.....

O P I N I A Komisji Rewizyjnej

o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za rok 2017.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Janecko Stanisław - przewodniczący Komisji
Witek Roman - zastępca przewodniczącego Komisji
Babrowski Piotr - członek komisji
Dembiński Jerzy - członek Komisji
Kaniewski Stanisław - członek Komisji

zgodnie z art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2017 r.,
- wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
- sprawozdania finansowe Gminy,
- dokonała analizy informacji o stanie mienia komunalnego

i w oparciu o przedłożone dokumenty wyraża **opinię pozytywną o sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2017 r.**

U Z A S A D N I E N I E

Komisja Rewizyjna po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu i udzielonych wyjaśnieniach stwierdza, co następuje:

1. Budżet Miasta i Gminy Skoki na rok 2017 zatwierdzony uchwałą nr XXXI/176/2016 Rady Miejskiej Gminy Skoki w pierwotnej wersji przewidywał uzyskanie dochodów w wysokości 45.300.118,00 zł oraz realizację wydatków budżetowych w kwocie 48.555.278,00 zł.
2. W ciągu roku budżetowego wprowadzone zostały zmiany po stronie dochodów i wydatków na podstawie uchwał Rady Miejskiej Gminy Skoki oraz Zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Skoki. Zmiany dotyczyły zwiększeń i zmniejszeń planu dochodów i wydatków oraz przeniesień pomiędzy działaniami, rozdziałami i paragrafami.
3. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał uzyskanie dochodów w wysokości 51.478.873,08 zł. Dochody budżetowe zostały zrealizowane w kwocie 49.171.760,87 zł, co stanowi **95,52 % planu**, przy czym dochody bieżące wykonano w 99,70 %, natomiast majątkowe 57,15 %.
4. Największy udział w strukturze dochodów budżetu gminy w 2017 r. stanowią dochody własne wynoszące łącznie 22.479.296,56 zł, co stanowi 45,72 % ogółu dochodów. Kolejnym źródłem dochodów są dotacje celowe w wysokości 15.549.516,31 zł, co w strukturze ogólnej budżetu stanowi 31.62 %. Dochód obejmuje również subwencję

ogólną z budżetu państwa w wysokości 11.142.948,00 zł, co w strukturze ogólnej stanowi 22,66 %.

5. Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu wykonania dochodów w poszczególnych podziałach klasyfikacji budżetowej, uznaje, że w roku 2017 podjęto wiele działań zmierzających do poprawy ściągalności dochodów, w tym szczególnie podatków. Dowodem na to jest szeroko prowadzona egzekucja podatkowa. Realizacja dochodów z podatków i opłat lokalnych wniosła 100,49 %. Niski poziom wykonania dochodów majątkowych spowodowany był przedłużającą się procedurą rozliczenia przez Urząd Marszałkowski dokumentacji przetargowych dot. projektów „unijnych” oraz wniosków o płatność. Dodatkowo nie wszystkie osoby zainteresowane zwróciły się o przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności, stąd nie wykonano planu tych dochodów.
6. Zgromadzone dokumenty i dane oraz dokonane na ich podstawie ustalenia pozwoliły Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenić działania Burmistrza Miasta i Gminy Skoki w zakresie dochodów budżetowych w 2017 r.
7. Biorąc pod uwagę fakt, że planowane w budżecie dochody są prognozą ich wielkości, należy uznać, że zapisane po stronie planu kwoty pochodzą ze szczegółowych wyliczeń. Uzyskanie w wielu przypadkach realizacji dochodów w kwocie planu finansowego jest dowodem bieżącego analizowania sytuacji finansowej.
8. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w kwocie 56.073.431,77 zł. Wydatki zostały wykonane w kwocie 51.694.798,46 zł, co stanowi **92,19 % planu**, a wydatki bieżące w 94,15 % i majątkowe **w 84,89 %**.

W strukturze wydatków wydatki bieżące ogółem wyniosły 80,49 %, z tego na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 23,63 %
- dotacje (bieżące) 9,82 %,
- obsługę długu 0,21%,

a wydatki majątkowe w strukturze ogólnego wykonania budżetu stanowiły 19,51 %, w roku 2016 wyniosły 14,62 %.

9. Burmistrz wywiązał się z zaplanowanych zadań inwestycyjnych i zrealizował je w takim zakresie jak zaplanowała je Rada Miejska Gminy Skoki. W roku 2017 wydatkowano na inwestycje 10.084.552,56 zł, w 2016 r. wydatkowano 6.235.401,70 zł.

10. Oceniając wydatkowane środki pieniężne w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej Komisja nie wniosła zastrzeżeń. Niskie wykonanie niektórych wydatków świadczy o dokonaniu wyłącznie niezbędnych zakupów w sposób celowy i oszczędny.
11. W oparciu o analizę sprawozdania z wykonania budżetu Komisja Rewizyjna ustaliła, że w zakresie wydatków przestrzegane były podstawowe zasady wykonywania budżetu, a w szczególności:
- a) wydatki były dokonywane w granicach kwot ustalonych w planie finansowym, zgodnie z zaplanowanym przeznaczeniem,
 - b) zobowiązania wynikające z zawartych umów i przepisów prawa regulowane były z zachowaniem terminów i wysokości, co nie skutkowało zapłatą odsetek karnych za opóźnienia w zapłacie,
 - c) zobowiązania na podstawie umów o wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte zostały w granicach kwot ujętych w budżecie,
 - d) wydatki bieżące jak i na realizację zadań inwestycyjnych ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny.
12. Gmina Skoki w 2017 r. pozyskała dofinansowanie i realizowała projekty ze środków Unii Europejskiej i budżetu Państwa o następujących wartościach:
- 1) „Budowa zintegrowanego punktu przesiadkowego w Skokach”**
Ogólna wartość zadania: 3.274.839,45 zł,
Wartość dotacji: 2.688.406,60 zł,
Wkład własny: 586.432,85 zł (według rozliczenia)
 - 2) „Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Skokach”**
Wartość zadania: 1.147.637,39 zł
Dotacja: 716.589,67 zł,
Wkład własny: 431.047,72
 - 3) „Skok do wiedzy w Szkole Podstawowej w Skokach”**
Wartość projektu: 422.719,50 zł
Wkład własny niefinansowy w formie wynajmu sal: 26.820,00 zł
Dofinansowanie UE: 359 311,57 zł
 - 4) „Budowa ogólnodostępnego miejsca rekreacyjnego przy ulicy Antoniewskiej w Skokach”**

Wartość zadania: 324.712,05 zł

Dotacja: 168.930,00 zł

Wkład własny: 155.782,05 zł

5) Opracowanie Programu Rewitalizacji Miasta i Gminy Skoki na lata 2017-2023

Wartość zadania: 30.700 zł

Dotacja: 27.630 zł

Wkład własny: 3.070, zł

13. Budżet Gminy był realizowany zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej Gminy Skoki i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Skoki.
14. Realizacja przychodów i rozchodów, zobowiązań i należności.
Na początku omawianego okresu zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 4.204.660 zł i rozchody w kwocie 949.500 zł. Nadzień 31 grudnia 2017 roku planowane przychody zwiększyły się do kwoty 5.544.058,69 zł w tym: 2.066.119,19 zł kredyty oraz 3.537.939,50 zł wolne środki z 2016 roku, planowana kwota rozchodów pozostała bez zmian. W roku 2017 Gmina zaciągnęła kredyt w wysokości 600.000 zł.
15. Spłata zobowiązań z tytułu kredytów przebiegała terminowo i wyniosła 949.500,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Gmina posiadała zobowiązania z tytułów dłużnych w wysokości 4.591.125,00 zł. Pozostałe zobowiązania niewymagalne Gminy wynosiły – 934.156,43 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów stanowiły 9,34 % w stosunku do wykonania dochodów.
16. Na początku roku budżetowego w budżecie ustalony został deficyt w kwocie 3.255.160 zł. Na dzień 31.12.2017 roku, planowany deficyt wyniósł 4.594.558,69 zł, a jako źródło sfinansowania wskazano wprowadzone do budżetu wolne środki i kredyty. Na koniec omawianego okresu realizacja budżetu zamknęła się w deficytem w kwocie 2.523.037,59 zł.
17. Uzyskane w roku budżetowym dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokryły w całości wydatków poniesionych na finansowanie funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
18. Burmistrz w sprawozdaniu z wykonania budżetu omówił kwestię egzekwowania zaległości przy okazji omawiania poszczególnych tytułów dochodów.
19. W okresie 2017 r. wyegzekwowano następujące zaległości z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych, i tak:

- podatek od nieruchomości	158.164,19 zł
- podatek rolny	34.419,99 zł
- podatek leśny	1.415,26 zł
- podatek od środków transportowych	3.221,37 zł

Razem : 197.220,81 zł

Wyegzekwowane zaległości dotyczące opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły 89.374,23 zł.

20. Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą NR SO.0954/40/13/PI/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 27 kwietnia 2018 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnien.

21. Komisja zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi; tj. bilansem z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki, łącznym bilansem jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznym rachunkiem zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także łącznym zestawieniem zmian w funduszu ww. jednostek, sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2017 roku. Komisja zwróciła uwagę, że w omawianym okresie zadłużenie Gminy zmniejszyło się z kwoty 4.940.625zł do wysokości 4.591.125 zł.

22. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedłożona została informacja o stanie mienia Gminy sporządzona na dzień 31 grudnia 2017 r., co do której Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag i zastrzeżeń.

Według stanu na dzień 31.12.2017 r. Gmina posiada grunty o wartości 36.434.827,72 zł.

Budynki i lokale będące własnością Gminy stanowią wartość 30.797.226,59 zł.

Ponadto Gmina posiada obiekty inżynierii lądowej i wodnej o wartości 45.793.739,40 zł urządzenia techniczne i maszyny o wartości 631.346,17 zł, a także środki transportu wycenione na kwotę 260.388,90 zł.

23. Realizacja upoważnień zwartych w uchwale budżetowej oraz w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej zdaniem Komisji przebiegała prawidłowo, żadne z udzielonych upoważnień nie zostało przekroczone.

24. Z budżetu gminy udzielono w 2017 r. łącznie 5.337.876,93 zł dotacji, z czego:

1) dotacji bieżącej:

a) dla jednostek należących sektora finansów publicznych 1.203.758,66 zł

b) dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych 3.873.903,38 zł

2) dotacje majątkowe:

2) dotacje majątkowe:

a) dla jednostek należących do sektora finansów publicznych 260.214,89 zł.

25. Komisja Rewizyjna zgodnie z uchwalonym planem pracy przeprowadziła kontrole, które dotyczyły:

- prawidłowości wydatkowania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Skoki przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy w Skokach,
- wydatków poniesionych w 2016 r. na wymianę dachu Szkoły Podstawowej w Skokach i Jabłkowie.

Ponadto Komisja dokonała analizy:

- wydatków poniesionych na remont i wyposażenie Urzędu Miasta i Gminy w Skokach w 2016 r.,
 - wydatków poniesionych w 2017 r. na budowę i remont obiektów sportowych w Gminie Skoki.
- W wyniku kontroli i analiz Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w działaniu jednostek organizacyjnych jak i realizacji budżetu.

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu i sprawozdania finansowego daje podstawę do stwierdzenia, że Burmistrz Miasta i Gminy Skoki dbał w 2017 r. o pozyskiwanie dochodów, a wydatki ponosił oszczędnie i celowo. Dowodem gospodarności, jest sytuacja Gminy Skoki gdzie zadłużenie na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosło 4.591.125,00 zł co stanowi 9,34 % wykonanych dochodów.

Na podstawie rozpatrywanych materiałów źródłowych, Komisja stwierdziła, że Burmistrz Miasta i Gminy Skoki, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja pozytywnie ocenia działania Burmistrza Miasta i Gminy w zakresie podejmowanych decyzji gospodarczych i budżetowych. Burmistrz gospodaruje finansami Gminy w sposób odpowiedzialny. Komisja Rewizyjna stwierdza, że pod względem rzeczowym i finansowym budżet Miasta i Gminy w 2017 r. został zrealizowany prawidłowo bez uwag. Wyżej wymienione argumenty pozwalają Komisji Rewizyjnej pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu za rok 2017 i wystąpić z wnioskiem do Rady Miejskiej Gminy Skoki o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- 1/ Janecko Stanisław
- 2/ Witek Roman
- 3/ Babrakowski Piotr
- 3/ Dembiński Jerzy
- 4/ Kaniewski Stanisław



Skoki, dnia 22 maja 2018r.

UCHWAŁA nr 27/1/2018
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Gminy Skoki
z dnia 21 maja 2018 r.

w sprawie
wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki
absolutorium za 2017 r.

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 poz. 1875 ze zm.) oraz art.270 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami)

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Janecko Stanisław - przewodniczący Komisji
2. Witek Roman - zastępca przewodniczącego Komisji
3. Babrakowski Piotr - członek Komisji
4. Dembiński Jerzy - członek Komisji
5. Kaniewski Stanisław - członek Komisji

uchwała co następuje;

§ 1.

Po rozpatrzeniu i zapoznaniu się z;

- 1/ sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za 2017 rok,
- 2/ sprawozdaniem finansowym za 2017 r.,
- 3/ informacją o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2017r.,
- 4/ opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Miejskiej Gminy Skoki o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Skoki absolutorium za 2017 r.

§ 2.

Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej powierza się niezwłoczne przekazanie Przewodniczącemu Rady Miejskiej Gminy niniejszej uchwały wraz z opinią Komisji Rewizyjnej do sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2017 r.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Komisja Rewizyjna:

1/ Janecko Stanisław
2/ Witek Roman
3/ Babrakowski Piotr
4/ Dembiński Jerzy
5/ Kaniewski Stanisław

Lista obecności
członków Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Gminy w Skokach

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Janecko Stanisław	przewodniczący komisji	
2.	Babarakowski Piotr	członek komisji	
4.	Dembiński Jerzy	członek komisji	
4.	Kaniewski Stanisław	członek komisji	
5	Witek Roman	Zastępca Przewodniczącego Komisji	

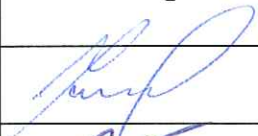
Dnia ...21...05...2018...r.....

24

Lista obecności

członków Komisji Rewizyjnej

Rady Miejskiej Gminy w Skokach

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Janecko Stanisław	przewodniczący komisji	
2.	Babarakowski Piotr	członek komisji	
4.	Dembiński Jerzy	członek komisji	
4.	Kaniewski Stanisław	członek komisji	
5	Witek Roman	Zastępca Przewodniczącego Komisji	

Dnia 15.05.2018r.....