

Protokół nr 30/2014

z posiedzenia **Komisji Rewizyjnej**

Rady Miejskiej Gminy w Skokach odbytego dnia
12 maja 2014r

w sali Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Skokach.

Obecni :

1. Członkowie Komisji

zgodnie z załączonymi listami obecności.

2. Skarbnik Gminy Aleksandra Kamińska

Protokółant : Grażyna Kida

Tematem posiedzenia Komisji było:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2013r. oraz analiza opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy za 2013r.
3. Wolne wnioski i zakończenie.

ad.1

Otwarcia posiedzenia Komisji dokonał Przewodniczący Komisji
Stanisław JANECKO.

Stwierdził, że wszyscy członkowie Komisji są obecni, wobec czego Komisja jest prawomocna do prowadzenia obrad, podejmowania uchwał, wniosków i opinii.

Członkowie Komisji ustalili harmonogram pracy dot. analizy sprawozdań i informacji z realizacji budżetu miasta i gminy Skoki za 2013r. w celu wypracowania wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy.

Ustalony harmonogram, to:

12.05. - godz.14-ta – analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2012r. oraz analiza opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej.

13.05 - godz.14-ta - analiza sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Skoki, sprawozdania z realizacji przychodów i kosztów Zakładu Wodociągów i Kanalizacji oraz informacji o stanie mienia gminnego.

14.05. - godz. 14-ta - wypracowanie wniosku o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Skoki.

ad.2

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2013r.

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

1. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał uzyskanie dochodów w wysokości 33 360 702,87 zł.
Dochody budżetowe zostały zrealizowane w kwocie 32 198 716,81 zł,
co stanowi **96,52 % planu.**
2. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w kwocie 35 897 223,87 zł. Wydatki zostały wykonane w kwocie 33 603 742,58 zł, co stanowi **93,61 % planu.**

3. Zaległości w realizacji wpływów z tytułu podatków, opłat lokalnych i pozostałych dochodów wynikające ze sprawozdania Rb-27S wyniosły na koniec 2013 roku ogółem 2.445.741,99 zł, w tym 50.334,10 zł odsetek. W stosunku do roku 2012, zaległości te wzrosły o kwotę o kwotę 138.324,49 zł ogółem. Komisja zwróciła uwagę na wzrost zaległości w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa z tytułu czynszów mieszkaniowych i dzierżaw, które zwiększyły się o 11,96%. Z wyjaśnień skarbnika wynika, że wzrost ten spowodowany jest przede wszystkim nie regulowaniem zobowiązań przez tych samych długoletnich dłużników, a prowadzona egzekucja komorników nie daje oczekiwanego rezultatu z powodu braku majątku dłużników możliwego do zajęcia. W dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych zaległości wzrosły o 13,08%, co jest spowodowane przede wszystkim uchylaniem się tych samych podatników od płatności. Zaległości 5 podatników, dotyczące wyłącznie 2013 roku wynoszą 153.421 zł. O 19,36% wzrosły zaległości z podatku od środków transportowych od osób fizycznych, co z kolei spowodowane zostało pojawieniem się obok dotychczasowych dłużników, nowych, którzy wcześniej płacili swoje zobowiązania terminowo. W sprawozdaniu wykazano również zaległości z wpływów z tytułu innych lokalnych opłat, dotyczące w głównej mierze opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, która na koniec 2013 roku wyniosła 66.611,04 zł. W stosunku do tych zaległości wysłano 606 upomnień na kwotę 51.209,54 zł, a dalsza jej egzekucja będzie prowadzona w roku 2014. Natomiast w dziale 852 – Pomoc społeczna zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wzrosły o 23,32% co z kolei jest spowodowane wzrostem liczby dłużników oraz kwot wymagalnych do zapłaty.

Burmistrz w sprawozdaniu z wykonania budżetu omówił kwestię egzekwowania zaległości przy okazji omawiania poszczególnych tytułów dochodów.

W okresie 2013 r. wyegzekwowano łącznie 154.998,52 zł należności zaległych z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych, i tak:

- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| - podatek od nieruchomości | - 97.284,36 zł |
| - podatek rolny | - 50.215,20 zł |
| - podatek leśny | - 2.004,36 zł |
| - podatek od środków transportowych | - 5.494,60 zł |

4. Spośród uchwalonych przez Radę na początku 2013r. rezerw:

1/ ogólnej w kwocie 65.000 zł

2/ celowych w wysokości 100 000 zł, z tego:

a/ na realizację zadań własnych z zakresie zarządzania kryzysowego 85.000 zł.

b/ na współpracę z zagranicą 15.000 zł,

wykorzystano w trakcie roku 3.000 zł z rezerwy ogólnej, przeznaczając środki na wypłatę świadczeń rekompensujących utracony zarobek w okresie ćwiczeń wojskowych.

5. Budżet 2013r. zamknął się deficytem w wysokości 1.405.025,77 zł.

W roku sprawozdawczym Gmina zaciągnęła kredyt długoterminowy w wysokości 700.000 zł i dokonała spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 1.163.160 zł.

6. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na koniec roku wynosiły 5.112.105 zł, natomiast zobowiązania wymagalne powstałe na koniec omawianego okresu stanowiły kwotę 34,19 zł i zostały uregulowane w 2014 roku, po wprowadzeniu do budżetu.

W stosunku do uzyskanych dochodów budżetu, zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania wymagalne stanowiły 15,88%. Na rozliczenia z bankami, związane z obsługą długu Gminy wydatkowano w 2013 roku 198.761,51 zł.

7. Upoważnienia:

7.1 Realizując budżet Burmistrz wprowadził w nim zmiany na podstawie 15 zarządzeń, zmiany te dotyczyły wprowadzenia do budżetu dochodów i wydatków

z tytułu dotacji przekazanych przez dysponentów, a także szeregu zmian wprowadzonych w ramach działów w zakresie wydatków bieżących, oraz sześć zmian w wydatkach majątkowych między zadaniami w ramach działu na kwotę 353.000 zł.

7.2 W omawianym okresie założono 1 lokatę negocjowaną w innym banku na kwotę 1.000.000 zł.

7.3 W Uchwale budżetowej Rada Miejska Gminy ustaliła kwotę 2.000.000 zł, do której Burmistrz mógł samodzielnie zaciągać zobowiązania. Kwota ta została zwiększona do wysokości 4.000.000 zł na podstawie Uchwały Nr XXVI/191/2013 Rady Miejskiej Gminy Skoki z dnia 25 kwietnia 2013r., a następnie zmniejszona do wysokości 3.000.000 zł, Uchwałą nr XXXIII/237/2013 z dnia 17 grudnia 2013r. W omawianym okresie Burmistrz zaciągnął samodzielnie zobowiązania w kwocie 44.290,50 zł. Ponadto, na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, Burmistrz zaciągnął w wysokości 759.099,88 zł zobowiązania z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych była niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczały poza rok budżetowy.

7.4 Burmistrz skorzystał również z upoważnienia do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć w następującym zakresie:

- dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Skokach, dla Szkoły Podstawowej w Skokach, Gimnazjum w Skokach i Przedszkola Samorządowego w Skokach - na podpisywanie umów na obsługę rachunków bankowych na lata 2014- 2015 - łącznie na kwotę 1 490 zł.

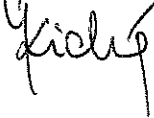
7.5 Rada Miejska Gminy Skoki, w uchwale w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej upoważniła Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, które Burmistrz wykorzystał w kwocie 1.255.171,17 zł.

W dyskusji na zadawane pytania członków Komisji odpowiedzi udzielała bezpośrednio p. Skarbnik Gminy Aleksandra Kamińska.

ad.3

Ustalono, że w dniu 13 maja br. spotykamy się kolejny raz celem dalszej analizy Sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy za 2013r. i jego załączników. Na powyższych ustaleniach posiedzenie Komisji zakończono.

Protokolant
Grażyna Kida



Przewodniczący Komisji
Stanisław Janeczko



Członkowie Komisji

Witek Roman.....
Dembiński Jerzy.....
Kaniewski Stanisław.....
Wiśniewski Antoni.....