

## **PROTOKÓŁ**

### **z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowej Dębie**

### **w dniu 26 kwietnia 2017 r.**

Posiedzenie odbyło się w sali narad Urzędu Miasta i Gminy w Nowej Dębie. W posiedzeniu udział wzięli członkowie komisji, zgodnie z listą obecności stanowiącą załącznik do protokołu.

#### Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Jan Flis - Przewodniczący
2. Andrzej Wołosz - Zastępca Przewodniczącego
3. Marzena Chmielowiec - Członek
4. Ryszard Szafran - Członek

Przedmiotem obrad komisji była ocena realizacji budżetu gminy Nowa Dęba za 2016 rok. Przewodniczący Jan Flis nadmienił, że wszyscy członkowie otrzymali celem zapoznania się następujące dokumenty:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Nowa Dęba za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o tym sprawozdaniu,
- 2) sprawozdanie finansowe, zawierające:
  - a) bilans Gminy Nowa Dęba,
  - b) rachunek zysków i strat,
  - c) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
  - d) bilans z wykonania budżetu Gminy Nowa Dęba wg stanu na 31.12.2016 r.
- 3) sprawozdanie o przebiegu wykonania planu finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury w Nowej Dębie za 2016 rok,
- 4) informację o wykonaniu planów finansowych jednostek budżetowych tj. Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Środowiskowego Domu Samopomocy, Samorządowego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz placówek oświatowych obsługiwanych przez Biuro Obsługi Jednostek Samorządowych w Nowej Dębie,
- 5) informację o stanie mienia Gminy Nowa Dęba za 2016 rok.

Przewodniczący przypomniał, że zgodnie z art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – tj.:Dz.U.z 2013 r. poz.885 z późn.zm.) Komisja Rewizyjna przedstawia Radzie Miejskiej w terminie do dnia 15 czerwca br. wnioski w sprawie absolutorium dla burmistrza. Następnie zgodnie z art.270 ust.2 cyt. wyżej ustawy komisja przystąpiła do rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu.

Sprawozdanie przedstawiła Alicja Furgał Skarbnik Gminy. Sprawozdanie zostało przedstawione w formie tabelarycznej i opisowej.

**1.** Pierwotnie uchwalony uchwałą budżetową Nr XVI/147/2016 budżet Gminy Nowa Dęba na 2016 rok z dnia 28 stycznia 2016 r. po stronie dochodów wynosił kwotę 53.494.183,-zł, natomiast po stronie wydatków wynosił kwotę 52.838.313,-zł. Powstała nadwyżka budżetu w kwocie 655.870,-zł,-zł została przeznaczona na spłatę rat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Ogółem rozchody budżetowe w 2016 roku zaplanowano w kwocie 3.105.870,-zł, które przeznaczone były na spłatę rat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Ogółem przychody w 2016 roku zaplanowano w kwocie 2.450.000,-zł z tytułu zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVIII/169/2016 z dnia 31 marca 2016 roku wprowadzono po stronie wydatków tzw. wolne środki w kwocie 357.318,-zł. przez co zwiększono przychody budżetu o w/w kwotę. W trakcie 2016 roku dokonano zmian budżetu gminy, poprzez wprowadzenie do dochodów dodatkowych środków otrzymanych z budżetu państwa w formie dotacji celowych na

realizację zadań zleconych, własnych, a także innych środków. W wyniku dokonanych zmian budżetu, plan dochodów Gminy osiągnął wysokość 65.007.316,-zł, z czego wykonanie wyniosło i 64.411.328,84 zł, co stanowi 99,09% planu po zmianach. W ramach dochodów, dochody bieżące zostały zrealizowane na kwotę 61.311.836,26 zł, co stanowi 97,15% planu po zmianach (plan dochodów bieżących-63.108.150,-zł). Dochody majątkowe - na plan 1.899.166,-zł wykonanie stanowi 2.899.492,58 zł, tj. 152,67% planu po zmianach.

**2.** Pierwotnie uchwalony budżet po stronie wydatków wynosił kwotę 52.838.313,-zł. Dodatkowe środki wprowadzone do dochodów gminy spowodowały, że plan wydatków wyniósł 64.708.764,-zł, z czego wykonanie to kwota 61.208.457,56 zł – tj. 94,59% planu. W ramach wydatków, wydatki bieżące na plan 58.781.367,-zł zostały zrealizowane w kwocie 56.342.605,98 zł, tj. 95,85 %, zaś wydatki majątkowe na plan 5.927.397,-zł, zostały zrealizowane na kwotę 4.865.851,58 zł, tj. w 82,09%.

Realizacja wydatków budżetowych tak bieżących, w tym płac i pochodnych, jak również majątkowych, następowała w ramach wpływu dochodów, z zachowaniem równowagi budżetowej, oraz zgodnie z zasadami gospodarki finansowej. Realizacja zadań przez jednostki budżetowe gminy przedstawia się następująco;

- zadania z zakresu oświaty i utrzymanie Żłobka Miejskiego (obsługa BOJS) na plan 18.291.345,-zł zrealizowano na kwotę 17.857.057,87 zł, tj. w 97,63%
- zadania z zakresu pomocy społecznej (MGOPS) na plan 4.376.597,-zł zrealizowano na kwotę 4.038.006,77 zł tj. w 92,26% , w tym środki z budżetu gminy-2.358.523,81 zł (58,41%),
- utrzymanie środowiskowego Domu Samopomocy na plan 690.255,-zł wykonanie stanowi 100%- środki w całości finansowane z budżetu państwa,
- zadania z zakresu sportu (SOSiR) na plan 2.949.510,-zł zrealizowano na kwotę 2.815.460,- zł, tj. w 95,46% ,
- pozostałe zadania realizowane przez UMiG na plan 38.401.057,-zł zrealizowano na kwotę 35.807.677,92 zł, tj. w 93,25%.

Komisja dokonała również analizy sprawozdania finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury w Nowej Dębie za 2016 rok składającego się z następujących dokumentów:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.767.065,55 zł.
- 2) rachunku zysków i strat, który zamyka się wynikiem ujemnym w kwocie 106.750,65 zł. oraz informacji dodatkowej.

Odnosnie zadań inwestycyjnych ich realizacja następowała zgodnie z zaplanowanym harmonogramem, przy czym część zadań wspomagana jest środkami dotacyjnymi z budżetu państwa, z budżetu UE oraz z innych źródeł.

Komisja zapoznała się również z realizacją wydatków jednostek pomocniczych gminy, w tym ze środków z art. 2 ust.1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim.

W wyniku analizy sprawozdania, komisja nie stwierdziła przekroczeń zrealizowanych wydatków w stosunku do wydatków zaplanowanych.

Wykonanie budżetu za 2016 r. zamknęło się nadwyżką w kwocie 3.002.871,28 zł.

**3.** W 2016 roku wpłynęły do gminy dotacje i środki na realizację zadań bieżących zleconych, własnych oraz zadań inwestycyjnych – ogółem na kwotę 18.527.576,90 zł, w tym:

- na zadania bieżące 17.320.415,- zł.
- majątkowe – 1.207.161,90 zł.

Wydatki na zadania zlecone wykonane zostały w 100 % otrzymanej dotacji.

Dotacje celowe na realizację projektów z udziałem środków UE na zadania majątkowe wyniosły 943.472,93 zł.

4. Komisja zapoznała się z wykazem podatników posiadających zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31.12.2016 r. Skarbnik poinformowała, że zaległości są zabezpieczone tytułami wykonawczymi, a częściowo i wpisami hipotecznymi. Wysłane zostały 73 upomnienia, na łączną kwotę 493.484,33 zł, wystawiono w 2016 roku 50 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 208.967,14 zł. Ogółem w 2016 roku Urząd Skarbowy dokonał wpłaty kwoty 34.443,15 zł należności głównej wraz z odsetkami i kosztami upomnienia.

Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zaniechania poboru podatków wynoszą:  
– 139.472,70,-zł, w tym:

- w podatku rolnym – 206,-zł (umorzenie),

- w podatku od nieruchomości – 139.266,70 zł w tym: (umorzenie – 62.899,60, odroczenie terminu płatności – 76.367,10).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2016 roku występują w pozycji:

- podatku od nieruchomości – 1.055.217,33 zł,

- podatku od środków transportowych – 236.885,46 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień podjętych na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Nowej Dębie – 26.826,-zł (zwolnienia gruntów i budynków zajętych na ochronę przeciwpożarową).

Od 1 lipca 2013 roku zgodnie z ustawą o utrzymaniu porządku i czystości w gminach, Gmina przejęła odbiór odpadów komunalnych zarówno z terenów zamieszkałych jak i pozostałych.

Ogółem do gminy za w 2016 roku wpłynęło 2.026.129,71 zł należności głównej, odsetek i kosztów upomnienia. Na dzień 31.12.2016 roku zadłużenie z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wynosi 57.145,73 zł (2,80%). W 2016 roku wysłano 895 upomnień na łączną kwotę 87.680,70 zł. Na zaległości, które nie zostały uregulowane przez podatników po otrzymaniu upomnienia sporządzono w 2016 roku 347 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 27.772,92 zł.

Komisja zwróciła szczególną uwagę na wykaz zaległości na dzień 31 grudnia 2016 r. w podatku od nieruchomości od osób prawnych i w tym zakresie będzie oczekiwała działań względem dłużników.

5. Ponadto komisja zapoznała się ze stanem zadłużenia gminy, z kwotami rat kredytów i pożyczek spłaconych w 2016 roku ogółem na kwotę 3.105.869,88,-zł.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku pozostają do spłaty kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Gminę w latach poprzednich ogółem na kwotę 15.923.250,12,-zł.

W 2016 r. gmina nie zaciągnęła żadnego kredytu.

6. Rozpatrzone zostały sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego składającego się z czterech części :

1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,

2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,

3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,

Skarbnik wyjaśniła, że RZiS stanowi podstawowy i obligatoryjny element sprawozdania finansowego. Informuje o efektywności poszczególnych rodzajów działalności oraz o ogólnym wyniku finansowym jednostki. Rachunek zysków i strat przygotowują wszystkie jednostki sporządzające sprawozdania finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości,

4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

W trakcie dyskusji Alicja Furgał wyjaśniła, że sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki jaką jest gmina sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Poinformowała, że sprawozdanie uwzględnia w szczególności dochody i wydatki budżetu w szczególowości

określonej jak w uchwale budżetowej, zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych dokonane w trakcie roku budżetowego, a także stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

7. Komisja zapoznała się z informacją o stanie mienia gminy, zawierającą:

- a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- b) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach, posiadania,
- c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia gminy.

Następnie przewodniczący Jan Flis odczytał treść Uchwały Nr XVI/69/2017 z 27.03.2017 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza MiG Nowa Dęba sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 r. zgodnie z którą, przedłożone przez Burmistrza MiG sprawozdanie zostało zaopiniowane pozytywnie.

Komisja ustaliła, że do udziału w kolejnym posiedzeniu w dniu 16 maja 2017 zostaną zaproszeni celem złożenia wyjaśnień:

- 1) Leszek Mirowski - Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba,
- 2) Adam Szurgociński - Dyrektor Samorządowego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowej Dębie
- 3) Beata Zielińska – gł. księgowy SOSiR
- 4) Magdalena Skura – z-ca Skarbnika Gminy

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano:

- |                        |                             |       |
|------------------------|-----------------------------|-------|
| 1. Jan Flis            | - Przewodniczący            | ..... |
| 2. Andrzej Wołosz      | - Zastępca Przewodniczącego | ..... |
| 3. Marzena Chmielowiec | - Członek                   | ..... |
| 4. Ryszard Szafran     | - Członek                   | ..... |

Protokół sporządziła:  
Elżbieta Goclan