

Rada Miejska
w Miejskiej Górcie

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 1875 z późniejszymi zmianami) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie wnosi

o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie na posiedzeniu w dniu 09 maja 2018 roku dokonała szczegółowej oceny realizacji budżetu Gminy Miejska Górka za 2017 rok zapoznając się z :

- sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2017 rok,
- sprawozdaniem finansowym za 2017 rok,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie : wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Miejskiej Górki za 2017 rok,
- informacją o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2017 roku Gminy Miejska Górka.

Po zapoznaniu się z dochodami i wydatkami za 2017 rok pod względem gospodarności, rzetelności, celowości i legalności z uchwałami podjętymi przez Radę Miejską oraz biorąc pod uwagę kontrole przeprowadzone przez komisję w ciągu roku budżetowego 2017 w zakresie wykonania planowanych w budżecie zadań i realizację dochodów stwierdza, że budżet gminy Miejska Górka na koniec 2017 roku wyniósł po stronie dochodów 48.728.567,72 zł., a po stronie wydatków 53.298.567,72 zł. Komisja stwierdza, iż w porównaniu do budżetu początkowego uchwalonego przez Radę Miejską w Miejskiej Górcie w dniu 16 grudnia 2016 roku Uchwałą Nr XVIII/93/16 na kwotę 38.768.052,74 złote dochody planowane wzrosły o kwotę 9.960.514,98 złoty, natomiast wydatki planowane z kwoty 43.268.052,74 złote wzrosły o kwotę 10.030.514,98 złoty. Dochody ogółem wykonano w wysokości 45.776.274,24 złote tj. w 93,94 % planowanych dochodów, wydatki wykonano w wysokości 48.685.999,09 złotych tj. 91,35 % planowanych wydatków. Gmina Miejska Górka 2017 rok zamknęła deficytem w wysokości 2.909.724,85 złote.

W roku 2017 Komisja Rewizyjna skontrolowała rozliczenie dotacji, które otrzymały organizacje pozarządowe działające na terenie Gminy Miejska Górka w ramach ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie. Komisja Rewizyjna w 2017 roku przeprowadziła

analizę z wykonania budżetu za rok 2016. Ponadto Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę działalności Szkoły Podstawowej w Miejskiej Górcie oraz wizytację Centrum Usług Wspólnych. W związku z przeprowadzonymi w 2017 roku kontrolami Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości.

Przychody i rozchody budżetu

W Uchwale Nr XVIII/93/16 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 16 grudnia 2016 roku w sprawie budżetu gminy Miejska Górka na rok 2017 na wykup innych papierów wartościowych oraz na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zaplanowano łącznie kwotę 1.870.000,00 złotych. Rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek na koniec 2017 roku osiągnęły kwotę 170.000,00 złotych i dotyczyły spłaty pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla wsi Dąbrowa”. Ponadto w 2017 roku dokonano wykupu innych papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 1.700.000,00 złotych. Ogółem w 2017 roku rozchody osiągnęły kwotę 1.870.000,00 złotych. W Uchwale Nr XVIII/93/16 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 16 grudnia 2016 roku w sprawie budżetu gminy Miejska Górka na rok 2017 zaplanowano przychody w kwocie 6.370.000,00 złotych ze sprzedaży innych papierów wartościowych. W 2017 roku dokonano dwóch zmian w uchwale budżetowej na rok 2017 odnośnie kwoty przychodów. Uchwałą Nr XX/108/17 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 28 marca 2017 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2017 zmniejszono przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych o 1.170.000,00 złotych, natomiast zwiększono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 2.940.000,00 złotych. Po zmianach zaplanowane przychody osiągnęły łączną kwotę przychodów w wysokości 8.140.000,00 złotych. Uchwałą Nr XXVII/149/17 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 20 grudnia 2017 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2017 zmniejszono o 1.700.000,00 złotych przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych. Po zmianach zaplanowane przychody wyniosły ogółem 6.440.000,00 złotych. Zadłużenie Gminy Miejska Górka na dzień 01 stycznia 2017 roku wynosiło 3.810.000,00 zł. W 2017 roku wykup innych papierów wartościowych (obligacji) stanowił kwotę 1.700.000,00 złotych, natomiast spłata pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu stanowiła kwotę 170.000,00 złotych. W roku 2017 zrealizowano przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 3.500.000,00 złotych. Stan zadłużenia Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowi kwotę 5.440.000,00 złotych (sprawozdanie Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji). Komisja Rewizyjna sprawdzając przychody i rozchody za 2017 rok poddała kontroli zapisy w księgach rachunkowych, gdzie analizie poddano konto budżetu gminy – 260 „Zobowiązania finansowe”. W wyniku przeprowadzenia kontroli komisja nie stwierdziła nieprawidłowości. Kwoty zapisane w księgach rachunkowych odpowiadały danym zawartym w sprawozdaniu Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Dochody budżetu

Dochody za 2017 rok zostały wykonane w wysokości 45.776.274,24 złote i osiągnęły 93,94 % wykonania planowanych dochodów. W ramach dochodów komisja rewizyjna poddała kontroli karty płatników podatku od środków transportowych od osób fizycznych.

Należności z tego tytułu dochodów ustalono w kwocie 263.891,11 złoty, w ciągu roku budżetowego 2017 pobierano te należności w wysokościach wynikających z prawidłowego wyliczenia. Dochody wykonane na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 255.195,60 złotych, zaległości na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 9.976,51 złotych, natomiast nadpłaty stanowiły kwotę 1.281,00 złoty. Skutki obniżenia górnych stawek podatku obliczone za okres sprawozdawczy stanowiły kwotę 149.209,50 złotych.

Analizując dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na zaległości w płatnościach tego podatku. Komisja stwierdziła, iż zostały podjęte wszelkie działania mające na uwadze doprowadzić do ściągnięcia zaległych należności. W tym celu do zalegających w okresie sprawozdawczym wysłano upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.

Komisja Rewizyjna kontrolując dochody pragnie podkreślić, iż realizując dochody dołożono wszelkich starań, aby należne dochody zostały zgromadzone w zaplanowanej wysokości i terminowo.

Reasumując dochody za 2017 rok ogółem wykonano w 93,94 % planowanych dochodów budżetowych. Przy planie 48.728.567,72 złotych osiągnięto dochody w wysokości 45.776.274,24 złote. Z tego dochody bieżące przy planie 43.793.031,06 złoty wykonano w kwocie 43.288.289,44 złotych, natomiast dochody majątkowe przy planie 4.935.536,66 złotych wykonano w kwocie 2.487.984,80 złote.

Wydatki budżetu

Wydatki za 2017 rok zostały wykonane w 91,35 % i stanowią kwotę 48.685.999,09 złotych. Całkowity plan wydatków na koniec okresu sprawozdawczego stanowił kwotę 53.298.567,72 złotych. Komisja Rewizyjna rozpatrując wydatki budżetu analizowała je w podziale na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe. Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 38.578.843,97 złote tj. 93,15% , natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w kwocie 10.107.155,12 złoty tj. 85,05 % planowanych wydatków.

Wydatki dokonywane były w granicach kwot określonych w planie finansowym, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny. Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej kontroli wydatki inwestycyjne za 2017 rok. W toku kontroli ustalono plan dla poszczególnych zadań inwestycyjnych zgodnie z zapisami uchwały budżetowej na 2017 rok oraz jej zmianami dokonywanymi w ciągu roku budżetowego. Wykonanie sprawdzono na podstawie sprawozdania budżetowego Rb-28S oraz konta 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z upoważnieniami udzielonymi Burmistrzowi w 2017 roku.

Zgodnie z zapisami § 12 Uchwały Nr XVIII/93/16 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 16 grudnia 2016 roku w sprawie budżetu na 2017 rok Burmistrz otrzymał upoważnienie do

- :
- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniu w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy (w 2017 roku Burmistrz dokonał dziewięciu zmian uchwały budżetowej na rok 2017 – Zarządzeniem Nr 141/2017 z dnia 28 kwietnia 2017 roku, Zarządzeniem Nr 160/2017 z dnia 28 lipca 2017 roku, Zarządzeniem Nr 165/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 roku, Zarządzeniem Nr 175/2017 z dnia 25 września 2017 roku,

Zarządzeniem Nr 177/2017 z dnia 16 października 2017 roku, Zarządzeniem Nr 179/2017 z dnia 30 października 2017 roku, Zarządzeniem Nr 183/2017 z dnia 21 listopada 2017 roku, Zarządzeniem Nr 184/2017 z dnia 08 grudnia 2017 roku, Zarządzeniem Nr 185/2017 z dnia 22 grudnia 2017 roku),

- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu – w 2017 roku Burmistrz nie lokował wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej kontroli sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2017 roku

Aktywa bilansu

Poz. I.1.1 wykazano saldo Wn konta 133 w kwocie tj. zgodnie z wyciągiem bankowym	2.795.067,83 zł.
Poz. I.1.2 pozostałe środki pieniężne	3.614.582,70 zł.
Poz. II.2 wykazano saldo Wn konta 224 w kwocie (udziały w podatku dochodowym, dochody z Urzędów Skarbowych)	126.397,60 zł.
Poz. II.3 pozostałe należności i rozliczenia	3.636,83 zł.
Poz. III inne aktywa	2.570,96 zł.
Razem :	6.542.255,92 zł.

Pasywa bilansu

Poz. I.1 wykazano saldo Ma konta 260 w kwocie (zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek oraz emisji obligacji, odsetki)	5.442.570,96 zł.
Poz. I.2 wykazano saldo Ma konta 224 w kwocie	352.517,71 zł.
Poz. I.3 wykazano saldo Ma konta 240 w kwocie	1.270,50 zł.
Poz. II.1 wynik wykonania budżetu	- 2.909.724,85 zł.
Poz. II.3 rezerwa na niewygasające wydatki saldo Ma konta 904 w kwocie	3.613.312,20 zł.
Poz. II.5 wykazano saldo Wn konta 960 w kwocie (skumulowany wynik budżetu)	- 864.273,60 zł.
Poz. III wykazano saldo Ma konta 909 w kwocie (subwencja oświatowa na rok 2018)	906.583,00 zł.
Razem :	6.542.255,92 zł.

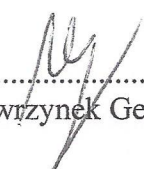
Wykazane dane w bilansie z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka są zgodne z prowadzoną ewidencją księgową budżetu. Do bilansu dołączono również informację o wyliczeniu wolnych środków.

Komisja rewizyjna w toku oceny budżetu zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu na temat złożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami. Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się w całości z informacją o stanie mienia

komunalnego Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2017 roku i nie wniosła w tym zakresie uwag.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2017 rok, informacją o stanie mienia komunalnego, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu oraz po przeprowadzeniu kontroli wyżej przedstawionych zagadnień nie stwierdziła nieprawidłowości. Komisja Rewizyjna kierowała się przy ocenie sprawozdania legalnością, gospodarnością, celowością, terminowością oraz zgodnością dokumentów ze stanem faktycznym. Z uwagi na nie stwierdzenie nieprawidłowości Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki. W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej liczącej 7 radnych uczestniczyło 6 radnych. Za wnioskiem głosowało 6 radnych.

Przewodniczący Komisji

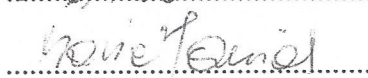

.....
Wawrzynek Gerard

Członkowie Komisji :

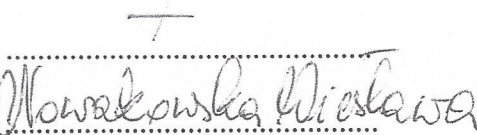
Cieślak Bernard


.....

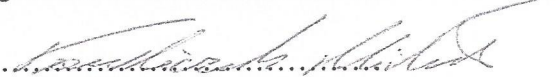
Janiak Maria


.....

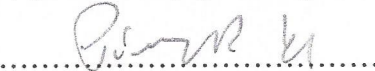
Kochańska Dominika


.....

Nowakowska Wiesława


.....

Pawliczuk Michał


.....

Pieprzyk Marian

