

**Protokół Nr 15/5/2012
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 8 maja 2012r.**

Posiedzeniu przewodniczył Pan Jacek Dybus – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Obecni na posiedzeniu:

Pan Maciej Kuśmierz

Pan Marek Chruściel

Pan Marek Jarema

Pan Andrzej Gleń

Pan Maciej Skorupa

Ad. 1

Pan Jacek Dybus stwierdził na podstawie listy obecności prawomocność obrad i otworzył posiedzenie.

Ad. 2

Przewodniczący Komisji przedstawił projekt porządku obrad i poprosił o jego przyjęcie.

1. Otwarcie obrad, stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2011 rok.
4. Analiza informacji o stanie mienia komunalnego za 2011 rok.
5. Zapoznanie się z Uchwałą Nr 48/2012 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 27 kwietnia 2012 roku.
6. Analiza sprawozdania finansowego za 2011 rok.
7. Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Sandomierza.
8. Zamknięcie obrad.

Komisja przyjęła porządek jednogłośnie przedstawiony wyżej porządek obrad jednogłośnie (6 głosów „za”)

Ad. 3

Pan Jacek Dybus poinformował o przystąpieniu Komisji do analizy dokumentu - Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2011 rok

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2011 rok

Pan Jacek Dybus poprosił Pana Cezarego Gradzińskiego – Skarbnika Miasta o udzielanie odpowiedzi radnym w toku dyskusji. Komisja przystąpiła do analizy części

DOCHODY

Plan dochodów został wykonany w 96,51%

Plan roczny dochodów wynosił - 97.746.159,75zł uzyskano – 94.335.817,32zł

W porównaniu do uchwały budżetowej plan został zwiększony o kwotę 20.638.992,75zł

Pan Cezary Gradziński wskazał, że przyczyną zmian w planie dochodów było między innymi otrzymanie dotacji i subwencji ze Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach na:

- wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych w wyniku powodzi
- sfinansowanie kosztów prac rzeczoznawców majątkowych w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych,
- położenie nawierzchni ul. Zamkowej,
- umocnienie korpusu skarpy zachodniej

- umocnienie skarpy przy ul. Tatarskiej,
- odtworzenie nawierzchni ul. II Pułku Piechoty.

Członkowie Komisji zwrócili uwagę na następujące pozycje w punkcie - **zwiększenie dochodów własnych:**

Dz. 600 Rozdz. 60016 §6330 o kwotę 3.000.000,00zł
 Dz. 700 Rozdz. 70078 §6330 o kwotę 5.600.000,00zł
 Dz. 926 Rozdz. 92601 §6610 o kwotę 333.000,00zł
 Dz. 758 Rozdz. 75801 §9220 o kwotę 712.105,00zł
 Dz. 600 Rozdz. 60078 §2030 o kwotę 1.701.107,00zł
 Dz. 900 Rozdz. 90095 §0970 o kwotę 2.972.89,00zł
 Dz. 926.Rozdz. 92695 § 6260 o kwotę 180.370,00zł

Zmniejszenia dochodów

Komisja zwróciła uwagę na:

Dz. 600 Rozdz.60016 §6330 o kwotę 2.283.986,00zł
 Dz. 600 Rozdz.60078 §2030 o kwotę 394.067,00zł
 Dz. 600 Rozdz.60016 §6330 o kwotę 282.646,00zł
 Dz. 700 Rozdz.70005 §0770 o kwotę 1.371.000,00zł

Skarbnik poinformował, że gmina nie może zaciągać kredytu na wydatki bieżące.

W gminie Sandomierz dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące co jest korzystne i bezpieczne dla miasta, w związku z faktem, że nie wszystkie wydatki jesteśmy w stanie przewidzieć.

WYDATKI

Pan Jacek Dybus poprosił Skarbnika miasta o informacje wprowadzające.

Mówca przytoczył dane:

Wykonanie planu wydatków wynosi 93,85%

Plan roczny wynosił 107.901.243,75zł

Wykonanie 101.268.828,00zł

W porównaniu z uchwałą budżetową na 2011r. – 84.262.251,00zł plan wydatków zwiększono o kwotę 23.638.992,75zł

Członkowie Komisji podczas analizy wydatków zwrócili uwagę na **zwiększenie wydatków:**

Dz. 926 Rozdz. 92601 §6050 o kwotę 3.626.000,00zł – budowa boiska „Orlik” oraz placu zabaw;

Dz. 900 Rozdz. 90095 § 4300 o kwotę 1.015.883,00zł – kanalizacja sanitarno deszczowa;

Zmniejszenie wydatków:

Dz. 600 Rozdz.60016 4270 o kwotę 300.000,00zł – remonty dróg po przetargach;

Dz. 600 Rozdz.60016 § 6050 o kwotę 2.100.000,00zł – ul. Kochanowskiego po przetargu;

Dz. 700 Rozdz.60078 §6050 o kwotę 2.973.288,00zł – budowa budynków socjalnych.

Przewodniczący obrad poprosił o przyjęcie Sprawozdania z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2011 rok i zapytał kto z radnych jest za pozytywnym zaopiniowaniem w/w sprawozdania?

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie opinia pozytywna.

Ad. 4

Komisja przystąpiła do analizy

Informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego stan na 31.12.2011r.

W dyskusji członkowie Komisji zwrócili uwagę na wartość lokali mieszkalnych oraz ich sprzedaż. Rozważano możliwości sprzedaży nieruchomości przy ul. Portowej.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń do omawianego dokumentu.

Pan Jacek Dybus poprosił o wyrażenie pozytywnej opinii w głosowaniu:

Głosowano : 6 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 5

Przewodniczący obrad przedstawił obecnym opinię RIO do sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2011 rok.

Uchwała Nr 48/2012 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 27 kwietnia 2012 roku.

Członkowie Komisji dyskutowali o możliwości zmniejszenia zaległości z tytułu podatków i opłat.

Przewodniczący obrad poprosił o przyjęcie pozytywnej opinii RIO w głosowaniu.

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie.

Ad. 6

Komisja przystąpiła do analizy

Sprawozdania finansowego za 2011 rok

Pan Cezary Gradziński przedstawił obecnym bilans z wykonania budżetu Gminy Sandomierz, bilans łączny, wykaz jednostek wchodzących w skład Gminy Sandomierz, zestawienie zmian w funduszu jednostki, rachunek zysków i strat. Członkowie Komisji nie wnieśli uwag do przedstawionych dokumentów.

Przewodniczący obrad poprosił o wydanie pozytywnej opinii w powyższej sprawie w głosowaniu.

Głosowano: 6 „za” – jednogłośnie – opinia pozytywna.

Ad. 7

Pan Jacek Dybus poinformował o przystąpieniu do formułowania wniosku w sprawie absolutorium

Wniosek komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza z dnia 8 maja 2012 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2011 rok

Sandomierz, 2012-05-08

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza z dnia 8 maja 2012 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2011 r.

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 270 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz 1240 z późn. zm.)Komisja Rewizyjna Rady Miasta Sandomierza po analizie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Sandomierza wraz z Uchwałą nr 48/2012 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu miasta Sandomierza za 2011 rok oraz informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej za 2011 rok **wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza z tytułu wykonania budżetu za 2011 rok.**

Upoważnia się Przewodniczącemu Komisji do formalnego przekazania wniosku na drogę legislacyjną Radzie Miasta Sandomierza oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach.

Uzasadnienie

wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2011 rok

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2011 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Rozrachunkowej w Kielcach oraz informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego przedłożonym przez Burmistrza Miasta, oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Miasta oceniła wykonanie budżetu za 2011 r. następująco:

I Dochody budżetowe :

W ciągu roku w stosunku do planu uchwalonego w Uchwale budżetowej planowane dochody zwiększyły się o kwotę 20 638 992,75 zł.

Zmiany te dokonywane były uchwałami Rady Miasta i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i wynikały z bieżących potrzeb przy realizacji budżetu.

- plan po zmianach wyniósł 97 746 159,75

- wykonanie 94 335 817,32

- % wykonania 96,51

Realizacja planu dochodów budżetowych oraz ich struktura

			Rok 2011			
	Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%.	Struktura dochodów
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	A.	Podatki lokalne	15 733 500,00 zł	14 568 853,57 zł	92,60	15,44
	1.	Podatek od nieruchomości				
		od osób fizycznych	3 000 000,00 zł	2 773 556,49 zł	92,45	2,94
		od osób prawnych	11 000 000,00 zł	10 320 957,32 zł	93,83	10,94
	2.	Podatek rolny				
		od osób fizycznych	280 000,00 zł	191 254,42 zł	68,31	0,20
		od osób prawnych	3 500,00 zł	2 688,40 zł	76,81	0,01
	3.	Podatek od środków transportowych				
		od osób fizycznych	750 000,00 zł	768 365,42 zł	102,45	0,81
		od osób prawnych	700 000,00 zł	512 031,52 zł	73,15	0,54
	4.	Opłata od posiadania psów	00,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
	B.	Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	970 000,00 zł	1 249 032,52 zł	128,77	1,33
	1.	Podatek od spadków	170 000,00 zł	196 365,20 zł	115,51	0,21

	i darowizn				
2.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	800 000,00 zł	1 052 667,32 zł	131,58	1,12
C.	Pozostałe dochody własne	17 453 150,00 zł	16 970 569,56 zł	97,23	17,99
1.	Opłata targowa	6 500 000,00 zł	6 364 601,50 zł	97,92	6,75
2.	Opłata skarbową	500 000,00 zł	488 341,19 zł	97,67	0,52
3.	Opłaty adiacenckie	44 343,00 zł	70 611,57 zł	159,24	0,07
4.	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	180 000,00 zł	191 826,59 zł	106,57	0,20
5.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	520 000,00 zł	500 213,28 zł	96,19	0,53
6.	Pozostałe dochody własne	6 081 599,00zł	5 915 939,61 zł	97,28	6,27
7.	Obwody łowieckie	8 191,00 zł	8 132,85 zł	99,29	0,01
8.	Mandaty i grzywny	350 000,00 zł	94 476,57 zł	26,99	0,10
9.	Odsetki od nieterminowych wpłat	180 996,00 zł	137 362,37 zł	75,89	0,15
10.	Wpływy z usług	2 908 017,00 zł	3 084 960,15 zł	106,08	3,27
11.	Zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości	9904,00 zł	9905,39 zł	100,01	0,01
12.	PFRON	150 000,00 zł	77 135,00 zł	51,42	0,08
13.	Opłata produktowa	20 100,00 zł	27 063,49 zł	134,64	0,03

		Dochody z mienia komunalnego	4 076 031,00 zł	3 777 210,38 zł	92,67	4,00
	1.	Sprzedaż składników majątkowych	1 000 000,00 zł	951 021,98 zł	95,10	1,01
	2.	Użytkowanie wieczyste	246 467,00 zł	252 586,08 zł	102,48	0,27
	3.	Dzierżawa mienia	2 829 564,00 zł	2 573 602,32 zł	90,95	2,72
		Ogółem dochody własne	38 232 681,00 zł	36 565 666,03 zł	95,64	38,76
		Udziały we wpływach z podatku dochodowego stanowiącego dochód budżetu państwa	16 189 700,00 zł	16 679 607,77 zł	103,03	17,68
	1.	Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych	15 189 700,00 zł	15 448 672,00 zł	101,70	16,38
	2.	Udziały w podatku dochodowym osób prawnych	1 000 000,00 zł	1 230 935,77 zł	123,09	1,30
		F. Dotacje celowe	29 940 590,75 zł	27 707 355,52 zł	92,54	29,37
	1.	na zadania własne i zlecone	17 891 820,00 zł	17 755 689,06 zł	99,24	18,82

2.	środki z innych źródeł	11 489 374,00 zł	9 417 554,79 zł	81,97	9,98
3.	Fundusze celowe	559 396,75 zł.	534 111,67 zł.	95,48	0,57
G.	Subwencja ogólna	13 383 188,00 zł	13 383 188,00 zł	100,00	14,19
1.	Część oświatowa	13 383 188,00 zł	13 383 188,00 zł	100,00	14,19
2.	Część rekompensująca	00,00 zł	00,00 zł	100,00	0,00
	Razem dochody budżetu	97 746 159,75 zł	94 335 817,32 zł	96,51	100,00

Planowane dochody nie zostały w pełni osiągnięte w działach:

a) 010 – rolnictwo:

- plan	8191,00
- wykonanie	8132,85
- % wykonania	99,29

b) 600 – transport i łączność:

- plan	4.931 713,00
- wykonanie	4.922 811,10
- % wykonania	99,82

c) 630 – turystyka:

- plan	185 591,00
- wykonanie	182 151,93
- % wykonania	98,15

d) 700 – gospodarka mieszkaniowa:

- plan	7.531.970,00
- wykonanie	7.247.680,17
- % wykonania	96,23

e) 720 – informatyka:

- plan	299.380,00
- wykonanie	0,00
- % wykonania	0,00

f) 750 – administracja publiczna:

- plan	361 119,00
- wykonanie	313 146,93
- % wykonania	86,72

g) 751 – urzędy nacz. organów władzy:

- plan	45 532,00
- wykonanie	44 089,08
- % wykonania	96,83

h) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

- plan	485 000,00
- wykonanie	133 595,59
- % wykonania	27,55

i) 756 – dochody od osób fiz. i prawnych:

plan	40 982 140,00
wykonanie	40 249 968,96
% wykonania	98,21

j) 758 – różne rozliczenia:

- plan	13 533 188,00
- wykonanie	13 424 634,73
- % wykonania	99,20

k) 801 – Oświata i wychowanie:

- plan	2 283 647,00
- wykonanie	2 126 473,64
- % wykonania	93,12

l) 852 – pomoc społeczna:

- plan	15 664 703,00
- wykonanie	15 573 675,37
- % wykonania	99,42

m) 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:

- plan	559 396,75
- wykonanie	534 111,67
- % wykonania	95,48

n) 854 – edukacyjna opieka wychowawcza:

- plan	74 967,00
- wykonanie	73 967,00
- % wykonania	98,67

o) 900 – gospodarka komunalna:

- plan	8 521 165,00
- wykonanie	6 842 311,14
- % wykonania	80,30

Łączne zaległości na 31.12.2010 wynoszą kwotę 5 731 467,59 zł :

w tym m. in. :

podatek od nieruchomości osób prawnych	1 481 008,11 zł
podatek od nieruchomości osób fizycznych	801 586,93 zł
podatek rolny osób fizycznych	73 164,71 zł
podatek od środków transportowych os. fiz.	366 515,65 zł
czynsz z lokali mieszkalnych i użytkowych	1 683 590,90 zł

Komisja Rewizyjna stwierdza, że podejmowane działania na rzecz osiągnięcia planowanych dochodów budżetowych oraz czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych były właściwe, a dochody według poszczególnych działań klasyfikacji budżetowej zrealizowano na poziomie ogólnego wskaźnika realizacji dochodów.

II. Wydatki budżetowe :

W stosunku do planu uchwalonego w uchwale budżetowej w ciągu roku budżetowego plan wydatków został zwiększony o kwotę 23 638 992,75 zł.

- plan po zmianach	wyniósł kwotę 107 901 243,75
- wykonanie	101 268 828,72
- % wykonania	93,85

W przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej planowane wydatki wykonane zostały od 0 % do 100 %.

W żadnym z rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej nie poniesiono wydatków ponad kwoty założone w planie.

Struktura wykonanych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej jest następująca:

1) 010 – Rolnictwo	0,01 %
2) 600 – Transport i łączność	9,00 %
3) 700 – Gospodarka mieszkaniowa	5,67 %
4) 710 – Działalność usługowa	0,18 %
5) 750 – Administracja publiczna	9,97 %
6) 751 – Urzędy naczelnych organów władzy	0,04 %
7) 757 – obsługa długu	1,53 %
8) 754 – Bezpieczeństwo publiczne	0,88 %
9) 801 – Oświata i wychowanie	26,99 %
10) 851 – Ochrona zdrowia	0,65 %
11) 852 – Opieka społeczna	18,29 %
12) 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,55 %

13) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	0,68 %
14) 900 – Gospodarka komunalna	14,26 %
15) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,17 %
16) 926 – Kultura fizyczna i sport	8,43 %
Razem	100,00 %

Plan zadań inwestycyjnych po zmianach w kwocie 19 166 686,00 zł został wykonany na kwotę 16 943 209,84 zł, czyli w 88,40 %.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 6 933 011,40 zł przy planowanym deficycie 10 155 084,00 zł.

Zobowiązania Miasta Sandomierza na 31.12.2010 r. wynosiły 34 922 784,75 zł, na które składały się zobowiązania z tytułu pożyczek i obligacji. Kwota ta stanowi 37,02% w stosunku dochodów wykonanych roku 2011 r. i nie przekracza poziomu określonego w ustawie o finansach publicznych tj. 60%.

Podsumowując uzasadnienie do wniosku Komisji Rewizyjnej o **udzielenie absolutorium Burmistrzowi miasta Sandomierza za realizację budżetu za 2011 r.** stwierdza się, że przy realizacji kierowano się zasadą celowości i gospodarności w wydatkach. Nie stwierdzono naruszenia kryterium legalności i rzetelności przy gospodarowaniu środkami budżetowymi.

Na tle powyższego wniosek Komisji Rewizyjnej jest w pełni uzasadniony.

Pan Jacek Dybus poinformował o przystąpieniu do głosowania przedmiotowego wniosku Komisji i zapytał: kto z członków Komisji jest za pozytywnym zaopiniowaniem powyższego wniosku.

Wniosek wraz z uzasadnieniem został przyjęty w głosowaniu jawnym przez 6-ciu członków Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza. Komisja Rewizyjna składa się z 6-ciu Radnych.

Głosowano: 6 (sześć) głosów „za”:

Pan Jacek Dybus.....

Pan Andrzej Gleń.....

Pan Marek Jarema.....

Pan Maciej Skorupa.....

Pan Maciej Kuśmierz.....

Pan Marek Chruściel.....

Ad 8

Pan Jacek Dybus - Przewodniczący Komisji stwierdził wyczerpanie porządku obrad i zamknął posiedzenie.

Jacek Dybus

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Członkowie Komisji:

Pan Andrzej Gleń.....

Pan Marek Jarema.....

Pan Maciej Skorupa.....

Pan Maciej Kuśmierz.....

Pan Marek Chruściel.....

Protokołowała: Renata Tkacz