

## Uchwała Nr 1 /2012

**Komisji Rewizyjnej  
Rady Miejskiej w Iłży  
z dnia 25 maja 2012 roku**

### w sprawie: wniosku o udzielenie absolutorium

Na podstawie art. 18a, ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z póź. zm.), art. 270,ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

#### **§1**

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Iłży** po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok wraz z opinią Nr Ra.171.2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 25 kwietnia 2012 roku o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia komunalnego.

**wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Iłży absolutorium za 2011 rok.**

#### Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach: 27 kwietnia, 11 maja i 25 maja 2012 roku rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Iłży

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o tym sprawozdaniu,
- sprawozdanie finansowe obejmujące bilans z wykonania budżetu Gminy oraz łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy, łączny rachunek zysków i strat jednostek Gminy, a także łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek Gminy,
- informację o stanie mienia komunalnego.

Ponadto dla oceny wykonania budżetu wykorzystano następujące dokumenty:

- Zarządzenia Burmistrza Iłży w sprawie dokonywanych zmian w budżecie Gminy w 2011r.,
- dokumentację zamówień publicznych,
- protokoły z przeprowadzonych kontroli,
- inne informacje i sprawozdania przedstawiane w ciągu roku przez Burmistrza Iłży.

**1. Komisja oceniła wykonanie budżetu Gminy za rok 2011, stwierdzając co następuje:**

**1.1.** Realizacja dochodów budżetu w stosunku do przyjętego w uchwale budżetowej planu, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przebiegała następująco, planowane dochody

wykonano w wysokości 35.785.527,08 zł, co stanowiło 94 % uchwalonego planu. Dochody bieżące wyniosły 33.255.575,45 zł, co stanowiło 95,9 % planu, a majątkowe 2.529.951,63 zł, co stanowiło 79,9 % planu zł.

Największe odchylenia w realizacji dochodów bieżących wystąpiły w następujących pozycjach :

- wpływy z usług - plan zakładał dochody z tytułu sprzedaży biletów na Turniej Rycerski w wysokości 100.000 zł - wykonano 24.512 zł. Niewielkie wpływy ze sprzedaży biletów spowodowała niska frekwencja. Część imprez towarzyszących nie odbyła się ze względu na pogodę.

Odnosnie dochodów majątkowych odnotowano niskie wykonanie we wpływach z tytułu sprzedaży nieruchomości - 55,1 % zakładanego planu. Plan uwzględniał dochody z tytułu wypłaty odszkodowań za wywłaszczenia pod obwodnicę (były to nieruchomości o nieuregulowanym stanie prawnym odszkodowania trafiły do depozytu sądowego i do końca roku nie zostały uwolnione pomimo uregulowania stanu prawnego) oraz płatności ostateczne w zakresie małych projektów z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Dochody własne zrealizowane zostały w wysokości 10.667.605,26 zł tj. 88, 5 % planu w tym wpływy z podstawowych dochodów podatkowych zrealizowano w kwocie 8.897.121,88 zł, co stanowiło 94,2 % planu. Realizacja podstawowych dochodów przebiegała prawidłowo.

Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach Gminy wyniósł na koniec 2011 roku 1.649.442,58 zł, z czego kwota 897.871,88 zł to zaległości zabezpieczone wpisem do hipoteki „ Zakład Motoryzacyjny Izamoto”. W stosunku do zalegających podatników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Mimo prowadzonej egzekucji zaległości podatkowe utrzymują się na wysokim poziomie. Zaległości w podatku rolnym, od środków transportowych i od nieruchomości wyniosły 1.648.214,20 zł z czego kwota 897.871,88 zł to zaległości zabezpieczone wpisem do hipoteki „Zakład Motoryzacyjny Izamoto”. Burmistrz wyjaśnił, iż ten stan rzeczy związany jest z pogorszeniem się sytuacji finansowej podatników, z czym Komisja się zgadza.

W 2011 roku umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 17.966 zł, zastosowano odroczenia terminu płatności na kwotę 212 zł oraz ulgi i zwolnienia na kwotę 120.026 zł.

Realizacja pozostałych dochodów własnych przebiegała bez znaczących odchyżeń od planu.

1.2. Plan wydatków zrealizowano w wysokości 37.890.682,78 zł, co stanowi 95,5 % uchwalonego planu, w tym wydatki bieżące wyniosły 30.869.115,02 zł, co stanowi 95,7 % założonego planu, w tym remonty 1.952.706,25 zł, a wydatki majątkowe 7.021.567,76 zł co stanowi 94,6 % założonego planu.

Na wykonanie zadań inwestycyjnych Gmina zaciągnęła w 2011 roku pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - w wysokości 2.953.382,00 zł na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska / budowa sortowni odpadów komunalnych oraz modernizacja kotłowni miejskiej/.

Realizacja inwestycji przebiegała zgodnie z planem.

Największy udział w wykonywanych wydatkach miały wydatki na oświatę, które wyniosły 14.802.226,08 zł co stanowi 98,7 % założonego planu, pomoc społeczną - 6.125.367, 20 zł



co stanowi 99,5 % założonego planu oraz transport i łączność - 3.199.559,86 zł co stanowi 95,7 % założonego planu.

Realizacja wydatków bieżących przebiegała prawidłowo zgodnie z założonym planem.

Na realizację zadań własnych Gmina otrzymała i wydatkowała dotacje celowe w wysokości 6.673.751,19 zł tj. 99,4 % planu. Na realizację zadań bieżących zrealizowanych na podstawie umów i porozumień Gmina otrzymała dotacje: na organizację imprez kulturalnych w wysokości 32.000 zł. Realizacja przebiegała zgodnie z planem. Wykorzystano w całości kwotę z dotacji na realizację zadań zgodnie z zawartymi umowami i porozumieniami.

Realizacja zadań w poszczególnych działach przebiegała w większości zgodnie z planem.

W ramach umowy z Powiatem Radomskim Gmina Ilża przekazała środki w wysokości 300.000 zł na wykonanie przebudowy drogi powiatowej Ilża- Wólka Gonciarska,

Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 7.021.568 zł tj. 94,6 % uchwalonego planu i stanowiły 18,5 % wydatków ogółem, które sfinansowano dotacją z Urzędu Marszałkowskiego oraz środkami z Unii Europejskiej w wysokości - 1.502.994,00 zł.

O wszystkich problemach występujących podczas realizacji zadań Burmistrz informował Radę Gminy na bieżąco. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne z informacjami i sprawozdaniami przedstawianymi w ciągu roku przez Burmistrza Ilży.

W 2011 roku wprowadzone przez Burmistrza zmiany budżetu w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków określonego w uchwale budżetowej.

Komisja sprawdziła, czy przy udzielaniu zamówień publicznych Burmistrz Gminy stosował ustawę o zamówieniach publicznych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.3. Za 2011 rok Gmina osiągnęła deficyt w wysokości 2.105.155,70 zł .

Deficyt budżetu został sfinansowany przychodami z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Splata zadłużenia z lat ubiegłych nastąpiła z wolnych środków oraz częściowo (w kwocie 365.311 zł) środkami z subwencji oświatowej na miesiąc styczeń 2011 r.

1.4. Stan zadłużenia Gminy wyniósł na koniec 2011 roku 6.532.808,54 zł i stanowił 18,3 % wykonanych dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.851.800 zł, pożyczek w wysokości 3.569.382 zł oraz zobowiązania wymagalne w wysokości 111.626,54 zł.

Zachowany został dopuszczalny limit obciążenia budżetu splatami zadłużenia i wskaźnik kwoty długu jednostki określone w przepisach art.169 i art.170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. obowiązujących w związku z art.121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz.1241). Zobowiązania wymagalne wystąpiły w jednostkach oświatowych z tytułu dostaw energii cieplnej (8.299,49 zł) oraz zakładzie Energetyki Ciepłej z tytułu dostaw energii elektrycznej i gazu (103.327,05 zł).

2. Komisja odniosła się również do sprawozdania finansowego Gminy obejmujących bilans z wykonania budżetu Gminy oraz łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego



zakładu budżetowego Gminy, łączny rachunek zysków i strat jednostek Gminy, a także łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek Gminy.

Wartość aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy na koniec roku 2011 wynosiła 369.512,72 zł. W skład aktywów wchodzi między innymi należności i rozliczenia, które na koniec 2011 roku wyniosły 144.605,78 zł, w tym należności od budżetów w kwocie 144.605,78 zł, z tytułu np. udziałów w podatku dochodowym w kwocie 140.391,00 zł.

Po stronie pasywów wykazano zobowiązania Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, które wnoszą na koniec roku 6.421.182,00 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z. Stan zobowiązań z powyższych tytułów w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrósł o kwotę 1.669.382,00 zł.

Wynik budżetu / deficyt w kwocie 2.105.155,70 zł / osiągnięty na koniec roku wykazany w pozycji II.1 pasywów bilansu jest zgodny z kwotą deficytu wykazanego w sprawozdaniu Rb-NDS.

Aktywa łącznego bilansu jednostek (samorządowych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych) Gminy na koniec 2011 roku wyniosły 54.858.908,62 zł i wzrosły w porównaniu do stanu na początek roku o 90 %. W strukturze aktywów dominują aktywa trwale obejmujące wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, długoterminowe aktywa finansowe (np. akcje i udziały w spółkach) i stanowią 93 % sumy bilansowej.

Aktywa obrotowe wyniosły 3.938.203,25 zł. Na kwotę aktywów obrotowych składają się między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 3.535.857,12 zł. Najwyższą kwotę stanowią należności z tytułu np. dostaw towarów i usług, od budżetów, z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń, pozostałe należności, w tym z tytułu podatków i opłat oraz rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych.

Wykazana w pasywach bilansu wartość funduszu wynosi 50.634.484,89 zł i zgodna jest z kwotą funduszu ujętą w zestawieniu zmian w funduszu na koniec roku.

W pasywach bilansu jednostek ujęte są również zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.873.088,25 zł i dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, z tytułu wynagrodzeń i składek ZUS i US. W porównaniu do roku ubiegłego zmalały o kwotę 674.324,07 zł, z powodu zmniejszenia zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.

Wykazane w pasywach bilansu wyniki finansowe/zysk netto / na koniec roku wyniosły 6.501.127,66 zł i są zgodne z wykazanymi wynikami finansowymi w sprawozdaniu zestawienia zmian na funduszu.

W sprawozdaniu łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych osiągnięte przychody w 2011 roku wyniosły 39.463.289,57 zł, a poniesione koszty stanowiły kwotę 33.862.906,33 zł.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody zmalały o kwotę 991.000,52 zł, a koszty zmalały o kwotę 763.284,95 zł (główną przyczyną są np. koszty działalności operacyjnej).

W wyniku prowadzonej działalności przez Gminę w roku 2011 osiągnięto zysk w kwocie 6.501.127,66 zł, który w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrósł/zmalął (podać główną przyczynę).

3. Komisja przeanalizowała także przedłożoną przez Burmistrza informację o stanie mienia komunalnego. Jak wynika z przedłożonej informacji wartość posiadanego majątku wg stanu

na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosiła 76.049.765,65 zł i wzrosła o 5 % w porównaniu do roku ubiegłego z tytułu przyjęcia na stan środków trwałych zakończonych inwestycji.

W strukturze mienia największy udział stanowią (np. budowle oraz budynki) i wynoszą 74 % wartości mienia ogółem.

Dochody uzyskane z tytułu gospodarowania mieniem w roku 2011 wyniosły 4.650.036,58 zł, w tym dochody ze sprzedaży mienia 605.982,69 zł.

Komisja ocenia przedłożone przez Burmistrza sprawozdania Burmistrza Iłży jako kompletne, rzetelne, przejrzyste.

Dane zawarte w przedstawionym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2011 rok, po dokonanych zmianach.

Burmistrz Iłży realizując budżet w 2011 roku kierował się zasadą celowości, legalności, gospodarności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu mieniem publicznym.

**Na podstawie powyższej analizy Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za 2011 rok. Zdaniem Komisji powyższe ustalenia dają podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Iłży absolutorium za 2011 rok.**

Na posiedzeniu obecnych było 5 członków Komisji, na regulaminową liczbę 5. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym:

- „za” - 5 głosami
- „przeciw” - 0
- „wstrzymującym się” - 0

## § 2

Upoważnia się Przewodniczącą Komisji do przekazania niniejszej uchwały Przewodniczącemu Rady Gminy dla przesłania jej do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

### Komisja w składzie:

1. Waldemar Stelmach -Przewodniczący -
2. Andrzej Fiołna - Z-ca Przewodniczącego-
3. Elżbieta Macios -Członek -
4. Ryszard Duraziński - Członek -
5. Ryszard Markowicz -Członek -

