

PROTOKÓŁ Nr 98/14
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 21 maja 2014 r.

W posiedzeniu odbyłym w Urzędzie Miejskim w Iłowej przy ul. Żeromskiego 27 uczestniczyło 4 osoby.

W posiedzeniu uczestniczyły następujące osoby:

- 1) **Jerzy Rodak** – Przewodniczący Komisji
- 2) **Goc Robert** – Wiceprzewodniczący Komisji
- 3) **Janczyk Paweł** – Sekretarz Komisji
- 4) **Marek Sawicki** – Członek Komisji

W związku z wymaganą liczbą osób, obrady są prawomocne.

Ponadto w posiedzeniu Komisji uczestniczyli:

- 1) Ewa Pasternak-Jerz – Skarbnik Gminy
- 2) Adam Gliniak – Burmistrz Iłowej

W głosowaniu jawnym przyjęto następujący **porządek obrad:**

- 1) **sprawozdanie finansowe Gminy Iłowa za 2013 r.,**
- 2) **informacja o stanie mienia Gminy Iłowa za 2013 r.,**
- 3) **sprawozdanie rocznie z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej za 2013 r.**

Przebieg obrad

Sprawozdanie i informację przedstawiła pani Skarbnik Gminy.

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Iłowa za 2013 rok.

Rozpatrzeniu przez komisję podlegały również informacja o stanie mienia Gminy Iłowa przedłożona zarządzeniem Nr 357/14 Burmistrza Iłowej z dnia 31 marca 2014 r. oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2013 r. – Miejska Biblioteka Publiczna w Iłowej.

Komisja Rewizyjna po dokonaniu analizy wykonania budżetu za 2013 r. i sprawozdań finansowych postanowiła pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu.

W głosowaniu jawnym 3 członków komisji opowiedziało się za wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Iłowej, 1 osoba wstrzymała się od głosu (wniosek w załączeniu).

Na tym protokół zakończono.

Posiedzenie trwało nieprzerwanie od godz. 16⁰⁰ do godz. 18⁰⁰.

Paweł Janczyk

/osoba protokołująca/

Jerzy Rodak

/przewodniczący posiedzenia/

Iłowa, dnia 2014-05-21

W N I O S E K **KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W IŁOWEJ**

w sprawie: udzielenia absolutorium Burmistrzowi Iłowej.

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zmianami) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Iłowa wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze przedłożoną w Uchwale Nr 196/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 15 kwietnia 2014 r. w sprawie: wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Iłowa za rok 2013 wraz z informacją o stanie mienia oraz po rozpatrzeniu informacji o stanie mienia Gminy Iłowa, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Iłowej w składzie:

- Jerzy Rodak – Przewodniczący Komisji
- Robert Goc – Wiceprzewodniczący Komisji
- Paweł Janczyk – Sekretarz Komisji
- Marek Sawicki – Członek Komisji

na posiedzeniu w dniu 21 maja 2014 r. **opiniuje pozytywnie wykonanie Budżetu Gminy Iłowa za 2013 r. i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Iłowej za 2013 rok.**

Uzasadnienie

Po dokonaniu rozpatrzenia sprawozdania rocznego z wykonania Budżetu Gminy Iłowa za 2013 rok przedstawionego Radzie Miejskiej w Iłowej Zarządzenie Nr 356/14 Burmistrza Iłowej z dnia 31 marca 2014 r. składającego się z części:

I. Tabelarycznej obejmującej:

- wykonanie planowanych dochodów za 2013 r. – załącznik Nr 1,
- wykonanie wydatków budżetu za 2013 r. – załącznik Nr 2,
- wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych Gminie za 2013 r. – załącznik Nr3,
- wykonanie dochodów i wydatków zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2013 r. – załącznik Nr 4,
- plan i wykonanie dotacji udzielanych w 2013 roku z budżetu, podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych – załącznik Nr 5,
- plan i wykonanie wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego za 2013 r. – załącznik Nr 6.

II. Opisowej do wykonania Budżetu Gminy Iłowa za 2013 rok (załącznik Nr 7) obejmującej:

- realizację budżetu w 2013 r.,

- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich,
- opis rzeczowy wykonania wydatków Gminy Iłowa za 2013 r.

III. Opisowej dotyczącej wykonania budżetu w samorządowym zakładzie budżetowym, w przypadku Gminy Iłowa w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Iłowej i informacji z wykonania planu dochodów i wydatków w zakresie zgromadzonych dochodów na wydzielonym rachunku przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) tj.: Przedszkole Miejskie w Iłowej, Szkołę Podstawową w Iłowej, Szkołę Podstawową w Szczepanowie, Gimnazjum w Iłowej (załącznik Nr 8)

oraz po dokonaniu analizy z wykonania budżetu Gminy Iłowa za 2013 rok stwierdzono, że w zakresie realizacji dochodów organ wykonawczy wykonał prognozowane dochody w 98,92% uzyskując kwotę 24.398.199,39 złotych, przy planie 24.663.539,75 złotych, w tym dochody majątkowe zostały wykonane w 94,98% osiągając kwotę 4.350.653,92 złotych przy planie 4.580.654,76 złotych, natomiast dochody bieżące przy planie 20.082.884,99 złotych zostały zrealizowane w kwocie 20.047.545,47 złotych, co daje wykonanie 99,82%.

Analiza przyczyn odchyleń od planów jest uzasadniona w załączonej części opisowej – Realizacja budżetu w 2013 r. Zarządzenia Nr 356/14 Burmistrza Iłowej z dnia 31 marca 2014 r.

Wykonanie wydatków wyniosło 26.498.459,83 złotych, co stanowi 96,17% ich planu w wysokości 27.553.655,75 złotych.

Na realizację zadań majątkowych zaplanowano w budżecie gminy kwotę 8.312.791,00 złotych, co stanowi 30,17% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 8.045.966,13 złotych, co stanowi 96,79% planowanych wydatków majątkowych.

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 19.240.864,75 złotych, zrealizowano wydatki w kwocie 18.452.493,70 złotych, co stanowi 95,90% ich planu.

Również analiza przyczyn odchyleń od planów jest uzasadniona w załączonej części opisowej – Realizacja budżetu w 2013 r. Zarządzenia Nr 356/14 Burmistrza Iłowej z dnia 31 marca 2014 r.

W 2013 roku spłacono raty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów na łączną kwotę 1.381.925,19 złotych, na które składały się spłaty pożyczek do Banku Gospodarstwa Krajowego w Zielonej Górze w kwocie 487.925,19 zł zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W przypadku Naszej Gminy na wyprzedzające finansowanie działań związanych z realizacją operacji pn. „Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Klikowie oraz zagospodarowanie przyległego do niej terenu” w kwocie 360.923,23 zł i operacji pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Iłowa poprzez budowę wodociągu w sołectwie Żaganiec (II etap) i kanalizacji sanitarnej w rejonie ulicy Sportowej w miejscowości Iłowa” w kwocie 127.001,96 zł, spłata pożyczki w kwocie 163.500 zł zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze na dofinansowanie budowy przepompowni ścieków przy ul. Surzyna oraz spłata w kwocie 730.500 zł pozostałych kredytów komercyjnych, w tym spłata w kwocie 280.527,20 zł przypada na spłatę kredytów zaciągniętych na pokrycie współfinansowania udziału własnego w zadaniach finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w latach poprzednich tj. „Budowa wodociągów w sołectwach Czyżówek, Jankowa Żagańska oraz Żaganiec w Gminie Iłowa” w kwocie 210.527,20 zł, oraz

„Uzbrojenie Strefy Aktywności Gospodarczej przy autostradzie A-18 w Gminie Iłowa – droga wewnętrzna, kanalizacja, wodociągi” w kwocie 70.000 zł.

W 2013 roku łączna kwota spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami wynosiła 1.597.431,51 zł, co stanowi 6,55% wykonanych dochodów ogółem i nie przekracza wskaźnika ustawowego 15% określonego w art. 169 ust. 1 obowiązującej do końca 2013 roku ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm).

Na przychody w kwocie 4.022.041,75 złotych składają się wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 136.157,13 złotych, kredyty i pożyczki w kwocie 3.885.884,62 złotych w tym pożyczki zaciągnięte w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Zielonej Górze na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych ponoszonych na realizację operacji pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Iłowa poprzez budowę wodociągu w sołectwie Czerna” w kwocie 615.131,89 zł oraz pn. „Budowa placu zabaw przy ul. Piaskowej w Iłowej” w kwocie 52.752,73 zł oraz kredytów komercyjnych w kwocie 3.218.000 zł.

Na kredyty komercyjne składają się:

- kredyt w kwocie 2.788.000 zł zaciągnięty na dofinansowanie zadania pn. „Pogranicze pięknieje – Rekompozycja Parku Dworskiego w Iłowej”,
- kredyt w kwocie 100.000 zł zaciągnięty na dofinansowanie udziału własnego w finansowaniu zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Iłowa poprzez budowę wodociągu w sołectwie Czerna”,
- kredyt w kwocie 330.000 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W wyniku zaciągniętych w roku budżetowym pożyczek i kredytów oraz spłat kredytów i pożyczek z lat wcześniejszych stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2013 r. z tytułu kredytów i pożyczek stanowi 32,03 % wykonanych dochodów ogółem i równa się kwocie 7.815.884,62 złotych.

Organ wykonawczy wykorzystując otrzymane od Rady Miejskiej w Iłowej upoważnienie do przenoszenia wydatków (§ 10 pkt 1 Uchwały Rady Miejskiej w Iłowej Nr 188/6/XXI/12 z dnia 28 grudnia 2012 r. z późn.zm.) a także na podstawie art. 257 pkt 1,3,4 ustawy o finansach publicznych dokonywał stosownych przesunięć w planie wydatków, dokonywał zmian planu dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji z budżetu państwa, od innych jednostek sektora finansów publicznych oraz ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa, występował również do Rady Miejskiej w Iłowej o dokonanie odpowiednich zmian w planie dochodów i wydatków w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych w związku ze zmianami przetargowymi a także w związku z przedłużeniem terminu zakończenia robót poza rok budżetowy 2013 na rok 2014, co wynikało z konieczności aktualizacji opinii Agencji Nieruchomości Rolnych, Nadleśnictwa, Zarządu Dróg oraz uzgodnień z mieszkańcami na zadaniu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Gminie Iłowa poprzez budowę wodociągu w Sołectwie Czerna”.

Ponadto komisja stwierdziła fakt, że rozliczenie powykonawcze robót zadania inwestycyjnego pn. „Pogranicze pięknieje - Rekompozycja Parku Dworskiego w Iłowej” nastąpiło dopiero 30 grudnia 2013r. a umowa podstawowa z wykonawcą robót przewidywała możliwość zwiększenia prac dodatkowych nie objętych zamówieniem podstawowym, jak

również brak oferentów na kupno działek przy autostradzie wpłynęły na trudności w realizacji budżetu w trakcie roku 2013.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że w roku 2013 wykonano zaplanowane zadania w ramach wykonanych dochodów budżetu i prawidłowo nimi gospodarowano.

Komisja stwierdza, że przedłożone wykonanie za 2013 rok jest zgodne ze stanem faktycznym i nie budzi zastrzeżeń, czemu dała wyraz w wyżej zamieszczonej opinii.

Komisja rozpatrzyła również sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Iłowa,
- łączny bilans obejmujący dane z bilansów jednostek budżetowych Gminy Iłowa i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Iłowa, uwzględniający wzajemne rozliczenia między jednostkami,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Iłowa i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Iłowa, uwzględniający wzajemne rozliczenia między jednostkami,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Iłowa i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Iłowa.

i nie wnosi zastrzeżeń.

Rozpatrzeniu przez komisję podlegała również informacja o stanie mienia Gminy Iłowa przedłożona Zarządzeniem Nr 357/14 Burmistrza Iłowej z dnia 31 marca 2014r. składająca się z trzech załączników w formie tabelarycznej tj.:

- załącznika Nr 1 – środki trwale stanowiące własność Gminy Iłowa w kwotach netto,
- załącznika Nr 2 – dochody uzyskane z majątku Gminy Iłowa od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- załącznika Nr 3 – wartość mienia komunalnego będącego własnością Gminy Iłowa przyjętego na podstawie ustawy z dnia 10 maja 1990 roku – przepisy wprowadzające ustawę o samorządzie terytorialnym i ustawę o pracownikach samorządowych oraz mienia przyjętego na wniosek.

Ostatnią informacją złożoną Radzie Miejskiej w Iłowej była informacja sporządzona na dzień 31.12. 2012 r. przedłożona Zarządzeniem Nr 260/13 Burmistrza Iłowej z dnia 28 marca 2013r.. w sprawie przedstawienia informacji o stanie mienia Gminy Iłowa.

W związku z powyższym zmiany w stanie mienia zostały określone jako różnica pomiędzy stanem na dzień 31.12.2012 r. i 31.12.2013 r.

Do wyżej wymienionej informacji o stanie mienia komisja nie wnosi zastrzeżeń.

Wobec powyższego niniejszy wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Iłowej za 2013 rok znajduje swoje uzasadnienie.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za wnioskiem o udzielenie absolutorium – 3 głosy

przeciw – 0

wstrzymujących się – 1

Przewodniczący Komisji

Jerzy Rodak