

Protokół Nr 7

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 20 maja 2020 r.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyli radni- członkowie Komisji, obecni zgodnie z załączoną listą obecności stanowiącą zał. nr 1 do protokołu, Skarbnik Gminy J. Kukiela.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej A. Golewski.

Tematem posiedzenia Komisji była analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2019 i opracowanie wniosku do Regionalnej Izby Obrachunkowej o wykonaniu budżetu gminy za 2019 r.

Przewodniczący Komisji oddał głos Skarbnik Gminy, która przedłożyła Komisji sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2019.

Kolejno omówiła wydatki i dochody gminy w roku 2019 r.

Przedłożone sprawozdanie stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Skarbnik Gminy przedłożyła ponadto:

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2019 r. – zał. nr 3
- Łączny bilans jednostki budżetowej za 2019 r. - zał. nr 4
- Łączny rachunek zysków i strat za 2019 r. – zał. nr 5
- Łączne zestawienie zysków i strat jednostki – zał. nr 6
- Informacje dodatkową do bilansu – zał. nr 7

Ponadto Skarbnik poinformowała, że:

„ Dochody budżetu Gminy Pabianice w 2019 r. zrealizowane zostały w wysokości 47.974.805,37 zł, co stanowi 99,2 % zaplanowanej w budżecie kwoty 48.372.699,31 zł.

Wydatki Gminy Pabianice w 2019 roku zrealizowane zostały w wysokości 53.686.485,02 zł, co stanowi 96,05 % zaplanowanej w budżecie kwoty 55.896.060,61 zł.

Wypracowana w 2019 r. nadwyżka operacyjna czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 6.781.447,52 zł.

Wprowadzone w ciągu roku uchwałami Rady Gminy Pabianice i zarządzeniami Wójta Gminy Pabianice zmiany spowodowały wzrost prognozowanych dochodów gminy o 7.839.088,31 zł oraz wzrost planowanych wydatków budżetu o 9.273.574,51 zł w stosunku do kwot przyjętych w uchwale budżetowej Nr V/43/2019 z dnia 28 stycznia 2019 r.

Deficyt budżetowy osiągnięty w 2019 r. w wysokości – 5.711.679,65 zł jest mniejszy od planowanego deficytu w wysokości 7.523.361,30 zł. (1.811.681,65)

Na pokrycie deficytu został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 6.088.875,10 zł w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie na okres od 04.12.2019 r. do 31.12.2022 r.

Stan zadłużenia Gminy Pabianice na dzień 31.12.2019 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynosi 6.567.262,10 zł, z tego:

478.387,00 zł – warunkowo umorzona pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,

6.088.875,10 zł – kredyt długoterminowy z BS w Lututowie

Należności Gminy na dzień 31.12.2019 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wynosiły ogółem 5.197.562,79 zł, z czego:

gotówka i depozyty na żądanie – 3.576.228,57 zł,

należności wymagalne – 1.082.820,09 zł,

pozostałe należności – 538.514,13 zł.

Dochody budżetu Gminy Pabianice za 2019 r. zostały zrealizowane na poziomie 99, 2 % w stosunku do prognozowanych.

Z przedstawionej analizy wynika, że największy udział procentowy w dochodach gminy stanowią dochody własne (74,2 %), z czego:

- pozostałe dochody własne (podatki, opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki, inne) - 35,1 %,
- udziały w dochodach budżetu państwa – 22,1 %,
- subwencja ogólna – 17 %.

Środki zewnętrzne czyli dotacje z budżetu państwa, środki z państwowych funduszy celowych, środki z UE stanowią 25,8 % dochodów gminy.

W grupie pozostałych dochodów własnych gminy najważniejszą pozycję stanowi podatek od nieruchomości, który wykonany został w kwocie 9.123.976,85 zł co stanowi 103,2 % planu. Procentowy udział podatku od nieruchomości w ogólnej kwocie wykonanych dochodów kształtuje się na poziomie 19 %. Na wysokie wykonanie podatku od nieruchomości wpłynęły m.in. działania podjęte w celu weryfikacji powierzchni nieruchomości zgłaszanych do opodatkowania przez podatników.

Wydatki Gminy Pabianice za 2019 r. w wysokości 53.686.485,02 zł zostały wykonane na poziomie 96,05 % planu, z czego wydatki bieżące w wysokości 39.444.985,78 zł zostały zrealizowane na poziomie 96,5 % planu a wydatki majątkowe w wysokości 14.241.499,24 zł na poziomie 94,9 % planu.

Wydatki majątkowe stanowią 26,53 % a wydatki bieżące 73,47 % ogólnej kwoty zrealizowanych przez gminę wydatków.

Z analizy danych finansowych wynika, że największy udział w budżecie Gminy Pabianice w 2019 r. stanowią wydatki przeznaczone na działy: oświata i wychowanie (36,92 % ogółu wydatków), rodzina (18,65%), transport i łączność (13,68%).

Warto jednak zauważyć, że w ramach wydatków oświatowych na zadanie pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Petrykozach o salę gimnastyczną i sale dydaktyczne” wydatkowana została kwota w wysokości 6.348.638,01 zł, która stanowi 32% wszystkich wydatków przeznaczonych na funkcjonowanie czterech placówek oświatowych na terenie gminy.

W dziale transport i łączność wydatki majątkowe w wysokości 5.493.839,29 zł stanowią aż 74,8 % zrealizowanych wydatków.

W dziale rodzina wydatki dotyczą przede wszystkim wypłacanych świadczeń wychowawczych, rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego itp. realizowanych w ramach dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Największe wydatki majątkowe poniesione w roku 2019 przez gminę dotyczą oświaty (45 %) i związane są przede wszystkim z „Rozbudową Szkoły Podstawowej w Petrykozach o salę gimnastyczną i sale dydaktyczne” oraz inwestycji drogowych prowadzonych na terenie gminy (39 %).

Wśród drogowych zadań inwestycyjnych największe środki finansowe przeznaczone zostały na zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 108280E w miejscowości Rydzyny Dolne” i „Przebudowa ul. Tytanowej w ramach projektu Budowy dróg osiedla w Piątkowisku w obrębie ulic Spiżowej, Miedzianej, Mosiężnej, Tytanowej i ciągu pieszo- rowerowego”. Te dwie inwestycje stanowią 61,3 % nakładów poniesionych na inwestycje w dziale transport i łączność.

Wydatki budżetu Gminy Pabianice za 2019 rok realizowane w ramach funduszu sołectkiego poszczególnych sołectw zostały wykonane na poziomie 84,16 % Wydatki w ramach funduszu sołectkiego stanowią ok. 1 % wszystkich wydatków zrealizowanych przez gminę w 2019 r.

Z analizy wydatków w ramach funduszu sołectkiego wynika, że w strukturze tych wydatków największy udział mają środki przeznaczone na działalność kulturalną, które stanowią 36,9% wydatków funduszu sołectkiego.

W ramach działalności kulturalnej na wydatki inwestycyjne tj. zakup traktora do koszenia trawy dla sołectwa Konin – Majówka wydane zostały środki w wysokości 11.080,00 zł co stanowi 6,9 % wydatków w tym dziale. Pozostałe środki przeznaczone na wydatki bieżące zostały wykorzystane przez sołectwa przede wszystkim na organizację imprez kulturalno-rozrywkowych, spotkań integracyjnych, pikników rodzinnych itp. (94.676,60 zł - 58,6 %) oraz na zakupy wyposażenia do świetlic wiejskich, malowanie pomieszczeń i inne bieżące naprawy, utrzymanie terenu wokół świetlic.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pabianice na lata 2019 – 2022 przyjęta została uchwałą Nr V/44/2019 Rady Gminy Pabianice z dnia 28 stycznia 2019 r.

Wprowadzone do dnia 31.12.2019 r. aktualizacje w dochodach i wydatkach budżetu Gminy Pabianice nie spowodowały zmian we wskaźnikach planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W wykazie przedsięwzięć w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego na wydatki majątkowe w 2019 r. wprowadzone zostały zadania:

- Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Pabianice,
- Remont drogi gminnej nr 108280E w miejscowości Rydzyny Dolne”.

Skarbnik zapoznała Komisję z Uchwałą Nr I 32 2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 28 kwietnia br. w sprawie opinii o sprawozdaniu Gminy Pabianice z wykonania budżetu za 2019 rok, w której RIO opiniuje pozytywnie sprawozdanie Wójta Gminy Pabianice z wykonania budżetu za 2019 rok.

Powyższa uchwała stanowi zał. nr 8 do protokołu.

Przewodniczący Komisji w dyskusji zadał pytanie p. Skarbnik jak przewiduje realizację planu budżetowego w oparciu o dochody gminy w obecnej sytuacji w jakiej się znaleźliśmy tj. pandemii Covid-19. Skarbnik odpowiedziała, iż na ten moment niewiele może powiedzieć, ponieważ dochody które wpłynęły jako pierwsze są nieadekwatne do zakładanych; są o ok. 30 % niższe w porównaniu do roku ubiegłego. Po konferencji Skarbników Gmin, w której uczestniczyła zdalnie w dniu wczorajszym są założenia, iż mogą być niższe o ok. 40 %. Realny termin, aby się o tym dowiedzieć to dopiero miesiąc lipiec, sierpień br. Wiadomym jest, że są poważne ostrzeżenia dla gmin w tej kwestii. Monituje się do gmin, ażeby zatrzymały ewentualne nadwyżki na przysłowiowy „trudny czas”.

Przewodniczący dalej pytał, czy wobec powyższego jawią się zagrożenia co do planowanych inwestycji.

Skarbnik Gminy ponownie poinformowała, że wszystko wyjaśni się w miesiącu lipcu, sierpniu br.

Wiadomym jest, że przyjmowane są wnioski z funduszy dróg samorządowych. Ponadto pocieszającym jest, że nie mamy tak dużych strat jak inne gminy, chociażby z tego tytułu, iż nie posiadamy zwolnień z czynszów.

Więcej pytań nie było.

W wyniku analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2019 r., rozpatrując w szczególności:

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2019 r.
- Łączny bilans jednostki budżetowej za 2019 r.
- Łączny rachunek zysków i strat za 2019 r.
- Łączne zestawienie zysków i strat jednostki
- Informacje dodatkową do bilansu

Badając wykonanie budżetu oraz rozpatrując ww. sprawozdania kierowała się kryteriami: legalności, rzetelności, gospodarności, celowości, a także zwracała uwagę czy były przestrzegane zasady dyscypliny finansów publicznych.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna oceniła, że Wójt Gminy Pabianice realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu kierował się zasadami jak powyżej tj. legalności rzetelności, gospodarności, celowości i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja nie stwierdziła uchybień. Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu za 2019 r. i postanowiła wystąpić do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy Pabianice absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy Pabianice za 2019 rok.

Za wnioskiem Komisja opowiedziała się w głosowaniu jednomyślnym.

Wniosek stanowi zał. nr 9 do protokołu.

W sprawach różnych Komisja postanowiła o kolejnym posiedzeniu w temacie z planu pracy z miesiąca czerwca tj. kontrola sposobu załatwiania, dotrzymywania terminów oraz udzielania odpowiedzi na interpelacje i zapytania.

Posiedzenie zaplanowała na dzień 24 czerwca br.

Na tym Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie.

Posiedzeniu przewodniczył:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:

Andrzej Golewski

Protokołowała:

Urszula Czerwonka