

## Protokół Nr 5

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 25 września 2019 r.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyli radni- członkowie Komisji obecni zgodnie z załączoną listą obecności stanowiącą zał. nr 1 do niniejszego protokołu.

Tematyka posiedzenia Komisji:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy Pabianice za I półrocze 2019 r.
2. Sprawy różne.

### Ad. pkt 1.

Skarbnik J. Kukiela przedłożyła informację na temat realizacji budżetu za I półrocze 2019 r.

Informacja przedstawia się następująco:

„Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wójt Gminy Pabianice przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Pabianice za I półrocze 2019 roku, informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2022 za I półrocze 2019 r. oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2019 r.

Z przedłożonej Państwu informacji wynika, że zgodnie z uchwałą budżetową i kolejnymi uchwałami zmieniającymi,

- zaplanowany po stronie dochodów budżet w wysokości 41.824.152,48 zł został zrealizowany w kwocie 22.453.046,21 zł, co stanowi 53,68% w stosunku do prognozy;
- zaplanowany po stronie wydatków budżet w wysokości 48.258.027,58 zł został zrealizowany w kwocie 18.945.682,99 zł co stanowi 39,26% planu.

Planowany deficyt budżetowy w wysokości **6.088.875,10** zł wzrósł o 345.000,00 zł i wynosi na dzień 30.06.2019 r. - **6.433.875,10** zł. Finansowanie deficytu budżetowego, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych planuje się przychodami pochodzącymi z:

- zaciągniętych pożyczek i kredytów – 6.088.875,10 zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych - 345.000,00 zł.

Stan zadłużenia Gminy Pabianice na dzień 30.06.2019 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynosi 482.165,05 zł, z tego:

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

3.778,05 zł – zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za faktury, które wpłynęły do urzędu gminy po terminie płatności.

Należności Gminy na dzień 30.06.2019 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wynosiły ogółem 11.908.663,26 zł, z czego:

gotówka i depozyty na żądanie – 5.447.064,81 zł,

należności wymagalne – 1.285.074,68 zł,

pozostałe należności – 5.176.523,77 zł.

Dochody budżetu Gminy Pabianice za I półrocze 2019 r. zostały zrealizowane na poziomie 53,68% w stosunku do prognozowanych.

Szczegółowa analiza dochodów i wydatków budżetu Gminy Pabianice została przedstawiona w załączonych do Informacji tabelach.

Z przedstawionej analizy wynika, że największy udział procentowy w dochodach gminy stanowią dochody własne 38,90%, z czego podatki i opłaty lokalne w wysokości 6.997.385,13 zł kształtują się na poziomie 31,17% wykonanych dochodów.

Podatek od nieruchomości zrealizowany w wysokości 4.710.714,35 zł, co stanowi 54,76% planu, w ogólnej kwocie wykonanych dochodów kształtuje się na poziomie 20,98%.

Udziały w dochodach budżetu państwa czyli w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych zostały w I półroczu zrealizowane na poziomie 21,93%, subwencje z budżetu państwa na poziomie – 21,45%.

Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej stanowią 11,41% wykonanych dochodów.

Z analizy wydatków wynika, że wydatki bieżące Gminy Pabianice w podziale na poszczególne grupy zostały zrealizowane na poziomie 50,32% w stosunku do planu, natomiast wydatki majątkowe na poziomie 4,37 % w stosunku do planowanych. Niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych i majątkowych w I półroczu 2019 r. wynika z ich charakteru i przesunięcia wydatkowania środków na III i IV kwartał 2019 r. Zakres prac w przypadku wydatków inwestycyjnych w I półroczu dotyczy przede wszystkim przygotowania i przeprowadzenia postępowań przetargowych oraz przygotowania dokumentacji projektowej. Realizacja zadań inwestycyjnych i wydatkowanie środków nastąpi w II półroczu 2019 r.

Wydatki realizowane są w sposób racjonalny, celowy i gospodarny, zgodnie z zasadą oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2022 za I półrocze 2019 r. odnosi się do zmian w dochodach i wydatkach budżetu Gminy Pabianice oraz zmian w przedsięwzięciach.

W wykazie przedsięwzięć w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego na wydatki majątkowe w I półroczu 2019 r. wprowadzone zostało nowe zadanie pn. „Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Pabianice”.

Wprowadzone do dnia 30.06.2019 r. aktualizacje w dochodach i wydatkach nie spowodowały zmian we wskaźnikach planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, wykazanych w kolumnach 9.1, 9.2, 9.4 wieloletniej prognozy finansowej. Wskaźniki pozostają na poziomie 0,02%.

Również dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) pozostał na niezmiennym poziomie 10,30%.

Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalony dla danego roku zmienił się z 12,23% do 12,08%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243. ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) wzrósł z 10,05% do 11,92%.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2019 r. przedstawia przychody i rozchody Gminnego Domu Kultury w Bychlewie.

Po stronie przychodów kwotę 1.165.315,98 zł stanowią: dotacja podmiotowa z budżetu gminy w kwocie 1.105.315,98 zł oraz dotacje celowe po 30.000,00 zł z przeznaczeniem na:

-organizację Międzynarodowego Festiwalu Folklorystycznego „Polka”

-organizację jubileuszu 45-lecia ZPiT „Bychlewianka”

Rozchody na dzień 30.06.2019 r. to kwota 510.518,16 zł przeznaczona m.in. na wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, materiały, usługi obce, podatki i opłaty.

Stan należności Gminnego Domu Kultury w Bychlewie wynosi „0”.

Stan zobowiązań wynosi 6.892,89 zł z czego zobowiązania wymagalne – „0”.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za I półrocze stanowi zał. nr 2 do niniejszego protokołu.

Radny K Kowalski w dyskusji zabierając głos zadał pytanie jak wygląda w/g oceny Skarbnik Gminy wykonanie budżetu za I półrocze, czy jest ono prawidłowe, czy nie widzi zagrożeń do dalszego działania.

Skarbnik Gminy w odpowiadając poinformowała, że w jej ocenie wykonanie dochodów było bardzo dobre. Wpłynęły na to szczególnie dochody tzw. cywilno – prawne, które nie zostały wcześniej wzięte pod uwagę. W wydatkach odczuwalne są skutki podwyżek cen. Jeżeli chodzi o wykonanie podatków kształtuje się ono na poziomie poprzednich lat.

Radny chciał jeszcze wiedzieć w sprawie dot. ewentualnie pozostałych kwot tzw. po przetargowych w wyniku czego często okazuje się, że wg kosztorysu cena jest wyższa, a po dokonany przetargu okazuje się, że jest ona niższa. Tu Skarbnik odpowiedziała, że zdarza się tak często i były takie kwoty, które zostały przeznaczone na kolejne inwestycje. Zostały przeniesione na realizację inwestycji ulicy Tytanowej w Piątkowisku.

Skarbnik poinformowała, że będąc obecnie w dobrej kondycji finansowej bierze się pod uwagę zejście z deficytu.

Więcej głosów do sprawozdania z wykonania budżetu nie zgłoszono.

## **Ad. pkt 2.**

W sprawach różnych radny M. Kociołek złożył wniosek do Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej o przeprowadzeniu kontroli przez Komisję Rewizyjną kontroli finansowego rozliczenia „Festiwalu Polka” oraz wydatków związanych z wyjazdami Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka”

Poinformował, że wniosek ten składa w związku ze zgłaszanymi licznymi pytaniami i naciskami mieszkańców Gminy Pabianice i rodziców dzieci z Zespołu Pieśni i Tańca „Bychlewianka”.

Wniosek stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodniczący Komisji poddał wniosek ten do głosowania, w wyniku którego za wnioskiem Komisja opowiedziała się jednogłośnie, bez głosów przeciwnych i bez głosów wstrzymujących się.

Przewodniczący Komisji A. Golewski przypomniał temat kolejnego posiedzenia Komisji, jakim jest:

Analiza kosztów związanych z transportem przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Petrykozach w 2018 roku i koszty poniesione w 2017 roku.

Przewodniczący zaproponował posiedzenie Komisji w miesiącu październiku na dzień 23 październik 2019 o godz. 9:30.

Komisja prosi o zaproszenie na posiedzenie Komisji Kierownika Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Petrykozach.

Więcej spraw nie zgłoszono.

Przewodniczący Komisji A. Golewski zamknął posiedzenie Komisji.

Posiedzeniu przewodniczył:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Andrzej Golewski

Protokolant:

Urszula Czerwonka