

Protokół Nr 5/2015

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 28 maja 2015 r. pod przewodnictwem Joanny Pikus – przewodniczącej Komisji.

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji Rewizyjnej – zgodnie z listą obecności dołączoną do niniejszego protokołu na oddzielnym załączniku.

Ponadto w posiedzeniu udział wzięła Skarbnik Miasta – Elżbieta Pichór.

Temat posiedzenia: **Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 r. (praca nad absolutorium).**

Prezydent Miasta przedłożył Radzie Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego w dniu 26 marca 2015 r.:

- sprawozdanie opisowe z realizacji budżetu miasta Ostrowca Świętokrzyskiego za 2014 rok
- informację o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2014 roku
- sprawozdanie roczne samorządowych instytucji kultury.

W/w sprawozdania i informacja w załączeniu do protokołu.

Ponadto w dniu 29 kwietnia 2015 roku zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych przekazał sprawozdania finansowe za 2014 rok:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Ostrowiec Świętokrzyski
- bilans łączny jednostek budżetowych i zakładów budżetowych
- łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładów budżetowych
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładów budżetowych.

W/w sprawozdania finansowe w załączeniu do protokołu.

Członkowie Komisji Rewizyjnej otrzymali również Uchwałę Nr 46/2015 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 28 kwietnia 2015 r. (w załączeniu do protokołu)

Zgodnie z § 139 ust. 1 Statutu Gminy Ostrowiec Świętokrzyski zadaniem Komisji Rewizyjnej jest zaopiniowanie wykonania budżetu Gminy oraz wystąpienie z wnioskiem Rady Miasta w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta.

Skarbnik Miasta p.E.Pichór przedstawiła zebrany komentarz do przedłożonych sprawozdań finansowych za 2014 r.:

- 1) przy analizie bilansu z wykonania budżetu gminy widać, że przy jego realizacji posiłkowano się kredytami i pożyczkami. Pod pozycją zobowiązania finansowe kryje się stan kredytów, które gmina musi spłacić.
- 2) łączny bilans jednostek i zakładów budżetowych obrazuje sferę, która utrzymuje się ze środków przekazanych z budżetu gminy. Jeżeli któraś z tych jednostek lub zakładów osiągnie przychód to musi go odprowadzić do gminy i przedłożyć z tego stosowne sprawozdanie.
- 3) łączny rachunek zysków i strat odzwierciedla dane przychodowo – kosztowe jednostek i zakładów budżetowych

4) łączne zestawienie zmian w funduszach – obrazuje przeniesienie odpowiednich kont na ten fundusz.

Skarbnik Miasta w dalszej części posiedzenia omówiła sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu gminy za 2014 r. Planowane dochody budżetu zostały wykonane w 96,58%. Natomiast zaplanowane wydatki zostały wykonane w 95,52%. Wykonanie nadwyżki wyniosło 141,37% zakładanego planu. W sprawozdaniu opisowym zawarte są szczegółowe informacje o spłatach w 2014 r. rat kapitału kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Ponadto pokazuje ono strukturę wyniku operacyjnego w budżecie gminy. Wynika z niej, że przestrzegana jest zasada, że dochody z majątku gminy nie są przeznaczane na konsumpcję, ale na odtworzenie majątku.

Skarbnik Miasta wymieniła przykłady, które zaważyły m.in. na niewykonaniu budżetu za 2014 rok w zakładanej wysokości tj.:

- dochód z podatku od nieruchomości od Celsa Huta Ostrowiec – jest to nadal największy podatnik w gminie i zachwianie jego sytuacji finansowej powoduje skutki w budżecie Gminy. Celsa ma duże zwroty podatku VAT. Zgodnie z jej dyspozycją zwrot ten został zarachowany na inne powinności, w tym na podatek od nieruchomości. Urząd Skarbowy ma 2 miesiące na zwrot gminie środków. Spowodowało to tąpnięcie w budżecie za 2014 r. na około 2 mln zł.

- gospodarka odpadami – brak dochodów na kwotę ok. 200 tys. zł – wynika to z zaległości w opłatach (skierowane do windykacji) oraz z braku osób zobowiązanych do złożenia deklaracji

- sprzedaż nieruchomości i składników majątkowych – panująca sytuacja na rynku nieruchomości spowodowała, że pomimo ogłaszanych przetargów brak było chętnych na kupno niektórych nieruchomości gminnych

- odsetki od środków na rachunkach bankowych – mniejsze niż zakładano dochody w tym zakresie wynikały z obniżenia stóp procentowych

- MOSiR – pomimo iż w budżecie planowane są coraz to mniejsze dochody to nadal są one nie wykonane. Zaś koszty utrzymania obiektów MOSiR są takie same lub nawet wyższe niż w latach poprzednich.

- udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych – gmina nie ma żadnego wpływu na wysokość dochodów z tego tytułu.

W 2014 roku sporadycznie miały miejsca umorzenia w podatkach. Natomiast częściej stosowane były rozłożenia należności na raty. Gmina nadal boryka się z tzw. pozostałościami pohutniczymi oraz zobowiązaniami podatnika, który utracił status zakładu pracy chronionej. Nie można kwot zaległości tych firm spisać w straty. Saldo to musi być wykazane w sprawozdaniu z realizacji budżetu.

Członek Komisji p.K.Długosz zwrócił się z zapytaniem kto ściąga należności od dłużników gminy.

Pani E.Pichór poinformowała zebranych, że zaległości podatkowe ściągane są przez Urząd Skarbowy, zaś zaległości o charakterze cywilno – prawnym ściągane są przez komornika.

Członek Komisji p.A.Głąb poprosił o komentarz do zapisów uzasadnienia Regionalnej Izby Obrachunkowej w części dotyczącej zobowiązań Zakładu Usług Miejskich.

Skarbnik Miasta stwierdziła iż Zakładowi Usług Miejskich powierzono prowadzenie zadania w zakresie gospodarowania zasobem mieszkaniowym. Zobowiązania z tego tytułu w kwocie 1.433.977,39 zł zostały wykazane w sprawozdaniu na stronie 4. RIO w swojej opinii wskazało, że odsetki od tych zobowiązań podlegać mogą dyscyplinie budżetowej. Zaległości ZUM to efekt braku regulowania należności przez najemców lokali mieszkalnych.

Większość tych zobowiązań to należności za dostarczone media. Mają one też wpływ na sytuację spółek gminnych – właścicieli mediów (woda, kanalizacja, ciepło). Zdaniem w/w to temat do regulacji ustawowych.

Zadaniem Komisji Rewizyjnej, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, jest rozpatrzenie przedłożonych Radzie Miasta: sprawozdań finansowych za 2014 r. (bilans z wykonania budżetu Gminy, bilans łączny jednostek budżetowych i zakładów budżetowych, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładów budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładów budżetowych), sprawozdania opisowego z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie wnieśli innych uwag do przedłożonych im dokumentów.

W związku z powyższym przewodnicząca Komisji – p.J.Pikus zaproponowała by pozytywnie zaopiniować przedłożone Komisji sprawozdanie z realizacji budżetu za 2014 rok i przygotować stosowny wniosek o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta za 2014 r.

Członkowie Komisji Rewizyjnej, stosunkiem głosów 3 - za, 1 - wstrzymuję się, przyjęli powyższą propozycję Przewodniczącej Komisji. W czasie głosowania nieobecnym był jeden z członków Komisji.

Ustalono, że następne posiedzenie Komisji Rewizyjnej poświęcone przyjęciu stosownego wniosku w powyższej sprawie odbędzie się w dniu 2 czerwca 2015 r. o godzinie 12.00.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała:

Przewodniczyła:

G.Okupińska

Joanna Pikus