



050.RM.0004. T2. 2018. BK



PP/0002577.2018
2018-05-17
Urząd Miasta Podkowa Leśna

Podkowa Leśna, 17 maja 2018 r.

Pani Emilia Drzewicka

Przewodnicząca Rady Miasta



Szanowna Pani Przewodnicząca,

przedkładam w załączeniu wnioski Komisji Rewizyjnej Rady Miasta w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna za 2017 rok.

Z poważaniem,

RADNI
do wiadomości

18.05.2018

Podkowa Leśna, 17 maja 2018 r.

WNIOSEK W SPRAWIE UDZIELENIA ABSOLUTORIUM BURMISTRZOWI MIASTA PODKOWA LEŚNA ZA 2017 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Podkowa Leśna w składzie:

1. Joanna Przybysz – Przewodnicząca Komisji
2. Olga Jarco – Członek Komisji
3. Andrzej Porowski - Członek Komisji
4. Marcin Kaliński – Członek Komisji

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (DzU z 2001 r. nr 142, poz. 1591; z 2002 r. nr 23, poz. 220, nr 62, poz. 558, nr 113, poz. 984, nr 153, poz. 1271, nr 214, poz. 1806, z 2003 r. nr 80, poz. 717, nr 162, poz. 1568; z 2004 r. nr 102, poz. 1055, nr 116, poz. 1203, nr 167, poz. 1759), po dokonaniu oceny w dniach 7 i 17 maja 2018 roku, pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta za 2017 rok i wnioskuje o:

udzielenie Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna absolutorium z wykonania budżetu za 2017 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium - 4
- przeciwko udzieleniu absolutorium - 0
- wstrzymujących się - 0

Uzasadnienie

W ocenie wykonania budżetu Komisja Rewizyjna kierowała się kryterium celowości, rzetelności, gospodarności, kompletności oraz terminowości. Komisja dokonała jego analizy pod kątem zachowania szczegółowości określonej w art. 267 i 269 ustawy o finansach publicznych. Przedmiotem oceny Komisji były operacje i procedury związane z wykonaniem budżetu, w tym realizacja dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz ocena zmian w budżecie, dokonanych przez Burmistrza Miasta.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Podkowa Leśna na posiedzeniu w dniu 7 i 17 maja rozpatrzyła sprawozdanie budżetowe Burmistrza Miasta Podkowa Leśna z wykonania

budżetu Miasta za rok 2017, zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 26 kwietnia 2018r. na temat wykonania budżetu oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnik Miasta Pani Agnieszki Czarneckiej oraz Burmistrza Miasta Artura Tusińskiego i stwierdziła, co następuje:

1. DOCHODY:

Uchwałą NR 203 /XXXIII/2016 RADY MIASTA PODKOWA LEŚNA z dnia 29 grudnia 2016 r. dochody budżetu Miasta zostały ustalone ogółem w wysokości 29.382.859 zł.

Finalnie, budżet po zmianach wyniósł: 30.315.893,66 zł i został wykonany w 99,74 % tj. dochody osiągnęły poziom 30.235.738,95 zł w tym plan dochodów bieżących wyniósł 29.498.374,00 zł (wykonanie 99,75%), natomiast plan dochodów majątkowych 817.519,66 zł (99,39%).

Z wyjaśnień skarbnik oraz Burmistrza Miasta oraz ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, że dochody Miasta zostały zwiększone ze względu na pozyskane dotacje:

- 332.958,60 zł WFOŚiGW na pielęgnację drzew w mieście;
- 523.911,94 zł z WFOŚiGW na Rewitalizację Miejskiego Parku poprzez pielęgnację drzew;
- 152.059,05 zł pozyskane od WKD na wkład w realizację projektu budowy parkingu P&R (umowa podpisana w 2017 rok, realizacja w roku 2018);
- dotacja na dofinansowanie wymiany pieców mieszkańcom;
- grant z FRDL na przeprowadzenie poszerzonych konsultacji dot. planów zagospodarowania przestrzennego w wysokości 28.098,58 zł.

Komisja zwróciła uwagę, że po raz pierwszy od wielu lat wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zbilansowały się z wydatkami na ten cel. Dochody wyniosły 593.207,83 zł (wykonanie 105,74% planu), zaś wydatki stanowiły 574.683,73 zł.

Zaniepokojono się faktem zaległości z tytułu nie wpłaconych podatków i opłat, które na dzień 31.12.2017r. wyniosły 486.959,97 zł, w tym zaległości z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 265.396,54 zaś zaległości z opłat za odpady komunalne to kwota 112.780,90 zł. Zaległości w pozostałych dochodach wyniosły 350.223,47 zł, w tym zaległości z opłat za korzystanie z urządzeń kanalizacyjnych wyniosły 114.197,74 zł. Według wyjaśnień Burmistrza Miasta nadal prowadzone są wzmożone prace nad windykacją zaległości, stąd też wzrost kosztów za usługi pocztowe do kwoty 39.599,01 zł, spowodowane wysyłką dużej ilości upomnień i wezwań do zapłaty. Przykładowo wystawiono 553 upomnienia z tytułu podatku od nieruchomości oraz 53 sądowe tytuły wykonawcze; 256 upomnień z tytułu zaległości w opłatach wodno-kanalizacyjnych oraz 325 upomnienia dot. opłat za odpady.

Dochody z tytułu najmu i dzierżawy majątku gminy wyniosły 617.464,77 zł, w tym wynajem pomieszczeń i lokali to kwota 548.683,69 zł oraz dochody z tyt. czynszu za lokale komunalne to kwota 68.963,08 zł.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę, że i tutaj zaległości wynoszą 96.722,70 zł, w tym z tyt. najmu lokali 22.363,03 zł. oraz z tyt. czynszu komunalnego 74.359,67 zł. Otrzymała wyjaśnienia, że w przypadku najmu lokali wynika to z faktu, że niektóre grudniowe faktury za najem miały termin płatności w styczniu. Jeśli chodzi o czynsze komunalne, wyjaśniono, że od lat nie płacą ci sami mieszkańcy i Miasto poczyniło kroki prawne, aby temu w przyszłości zapobiec.

13.111.764,00 zł dochodu Miasta pochodziło z podatku dochodowego od osób fizycznych co stanowi 102,27 % planu i był to wzrost o prawie 1 mln zł w stosunku do roku 2016. Komisja pytała czy jest to efekt kampanii promującej płacenie podatku w miejscu zamieszkania. Burmistrz odpowiedział, że dopiero za kilka miesięcy Urząd skarbowy będzie mógł podać statystki, czy rzeczywiście zwiększyła się ilość ludzi płacących podatek w Podkowie Leśnej, czy też wzrost wynika z podwyżek płacy.

Niższa realizacja dochodów daje się zauważyć w opłatach za wodę (89% planu). Jest to wynik przedłużającej się w czasie inwestycji wymiany wodomierzy u mieszkańców. Z tego powodu UM nie wystawił zakładanej ilości faktur mieszkańcom i wpływ do budżetu z usługi był niższy niż pierwotnie zakładano, z 383.000 zł do 339 013,46 zł. W 2017 r. wzrosła ilość przyłączy do sieci do 1215 oraz wzrosła ilość umów z mieszkańcami do 1178.

Komisja zwróciła uwagę, że w 2017 roku nie zaciągnięto kredytu ani pożyczki pomimo, że w uchwale budżetowej zapisano w §5. iż „Deficyt budżetu miasta wynosi 2.702.469,32 zł i pokryty zostanie zaciągniętym kredytem lub pożyczką”. Natomiast pokrycie deficytu budżetowego nastąpiło dzięki płynnej gospodarce między dochodami a wydatkami przy jednoczesnym zachowaniu niezmienionej ilości zapisanych do realizacji inwestycji.

Bardzo ważnym aspektem w budżecie Miasta jest spłata kredytów. W ciągu 2017 roku zaplanowano spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w ubiegłych latach (kredyt w BGK na kwotę 5.311.245,27 zł oraz pożyczka WFOŚiGW na kwotę 600.000 zł) w wysokości 844.566,04 zł. Dokonano spłat rat zgodnie z planem. Stan zadłużenia miasta na 31.12.2017 r. wyniósł 5.911.245,27 zł.

2. WYDATKI:

Plan wydatków budżetu Miasta Podkowa Leśna na dzień 01.01.2017 wynosił 32.085.328,32 zł. Ostatecznie plan wydatków na 2017 rok wyniósł 33.169.253,32 zł., w tym plan wydatków bieżących 26.049.473,32 zł, a plan wydatków inwestycyjnych 7.119.780,00 zł.

Wydatkowano kwotę 30.880.007,46 zł (93% planu), w tym wydatki bieżące wyniosły 24.130.238,93 zł (92,63% planu) oraz wydatki majątkowe to 6.749.768,63 (94,80% planu).

Spadek w wykonaniu planu i zmniejszeniu wydatków wiązał się głównie z inwestycją ścieżek rowerowych, które to środki zostały przesunięte do wydatkowania na 2018 rok.

Wydatkowo 6.749.768,63 zł na inwestycje (w porównaniu do 3.193.345,01 zł w roku 2016) w tym na drogi 4.373.222,54 zł (w porównaniu do 1.139.483,75 zł w roku 2016).

Wykonano m. in. następujące zadania:

- Przebudowano ulicę Reymonta za kwotę 526.045,85 zł;
- Przebudowano ulicę Myśliwską za kwotę 149.000,00 zł;
- Przebudowano rondo na ulicy Bukowej za kwotę 338.310,52 zł;
- Przebudowano ulicę Kwiatową za kwotę 468.814,75 zł;
- Przebudowano ulicę Główną za kwotę 1.100.000,00 zł;
- Przebudowano ulicę Storczyków za kwotę 645.000,00 zł;
- Przebudowano ulicę Cichą (w ramach wydatków niewygasających) za kwotę 849.523,84 zł;
- Wykonano parking P&R za kwotę 531.447,56 zł;
- Wykonano progi zwalniające na ul. Akacjowej za kwotę 29.950,50 zł;
- Wykonano dodatkowe wejście do budynku urzędu miasta przystosowane dla osób niepełnosprawnych za kwotę 47.970 zł.

Wykonano również inne projekty dokumentacji przebudowy ulic na łączną sumę 123.499,99 zł.

Na budowę światłowodów na terenie miasta UM zaplanował środki w wysokości 100.000 zł, natomiast ciężar finansowy związany z tą inwestycją ponosi w całości firma Orange.

W ramach zakupów inwestycyjnych dokonano wymiany pieców dla mieszkańców w ramach dofinansowania z WFOŚiGW (skorzystało 11 mieszkańców). Wydatkowano na ten cel kwotę 81.367,96 zł.

Komisja zwróciła uwagę na duży koszt jaki generuje stołówka przedszkolna, jest to 299.568,21 zł. Zauważono konieczność opracowania innego niż do tej pory modelu korzystania ze stołówki, tak aby Miasto nie ponosiło tak ogromnych nakładów.

Po raz pierwszy w historii Miasta dokonano przetargów na zakup usług wspólnych. Przetarg na usługi bankowe – w całym roku 2017 koszt roczny z tytułu opłat bankowych wyniósł 3.658,30 zł, wobec 15.347,82 zł w roku 2016. Ubezpieczenia majątku Miasta w 2017 roku wyniosło 16.726,00 zł, natomiast w latach 2012-2014 w granicach 40.000 zł rocznie.

Poczyniono oszczędności w wydatkach na administrację (rozdział 75023 Urzędy gmin): wydatki wyniosły 2.676.828,46 zł, zaś pierwotnie planowano - 2.983.485,32 zł. Łącznie w dziale Administracja publiczna (dział 750) wydatkowano 3.249.124,62 zł (z planowanych 3.410.214,32 zł), co stanowi wzrost o 147.000. zł w porównaniu do roku 2016. Wzrost wydatków w tym dziale wiązał się z rozliczeniem CUW (przeznaczono na ten cel 256 950,16 zł) w rozdziale 75085, który we wcześniejszych latach był rozliczany w rozdziale 80114.

2017 rok był pierwszym rokiem eksploatacji nowych źródeł światła. Na oświetlenie ulic, placów i dróg wydano 350.936,18 zł wobec planu 447.000 zł. Oszczędności rok do roku 2016/2017 wyniosły 54%. Ponadto od 1 maja 2017, po wykonaniu analiz i przeprowadzeniu

Janusz J. J.

przetargów, zmniejszyły się koszty zakupu energii dla całego Miasta wraz z jednostkami pomocniczymi o ok. 10 %. Przetarg na dostawę energii i dystrybucję wygrała firma TAURON i skutkowało oszczędnościami w wysokości 100.000 zł poniesionymi za te usługi.

Wykonano wiele inwestycji bieżących poza planem w trakcie roku w tym m.in. montaż dodatkowych 32 sztuk słupów oświetleniowych i opraw, wykonano nowe oświetlenie świąteczne, nowe podłoże w młodzieżowej strefie aktywności, dodatkowe elementy Skate Parku, nowe ogrodzenie przy LO Wiewiórek, rozebrano płot i fundamenty na terenie MOK, wykonano progi spowalniające na terenie ul. Akacjowej.

3. MIENIE KOMUNALNE: Komisja Rewizyjna dokonała analizy informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2017 roku, będącej integralną częścią sprawozdania z wykonania budżetu za ten rok. Zauważono, że dochody z mienia gminy tytułem opłaty za użytkowanie wieczyste, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły łącznie 785 104,77 zł i przewyższyły planowaną sumę.

Staraniami pracowników, UM zaczął porządkować sprawy związane z zakończeniem inwestycji z wycenieniem składników majątku Miasta. M.in. uregulowano stan prawny nieruchomości, w tym działek drogowych, co skutkowało ponad 2.000.000 zł wzrostem wartości składników majątkowych w stosunku do roku 2016r. Podobnie, wzrost zaobserwowano w wartości składników majątkowych mienia Miasta w postaci budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej o ok. 2.000.000 zł. Stan mienia w sumie wzrósł o ponad 4.500.000 zł w stosunku do roku ubiegłego (Informacja o stanie mienia komunalnego na koniec 2017 r.).

4. Na koniec 2017 planowany był **deficyt budżetu Miasta** na kwotę 2.853.359,66 zł, natomiast w wyniku zmian w budżecie polegających na intensyfikacji wydatków inwestycyjnych rok zamknął się deficytem w wysokości 644.268,51 zł.

5. Jak wynika z **Bilansu** z wykonania budżetu za 2017 rok, ze środków budżetu Miasta w roku 2017 **spłacono zaciągnięte kredyty**. Odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych na rozbudowę szkoły oraz wymianę oświetlenia ulicznego wyniosły 187.353,24 zł. Stan zadłużenia Miasta na 31.12.2017r. wyniósł 5.911 245,27 zł (kredyty w BGK i pożyczka WFOŚiGW). Miasto nie posiada zobowiązań wymagalnych.

6. **Regionalna Izba Obrachunkowa** w Warszawie uchwałą Nr Wa.179.2018 z dnia 23 kwietnia 2018 r. **pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu** za rok 2017. Skład orzekający RIO wskazał, że porównanie poszczególnych pozycji planu dochodów i wydatków przedstawionych w sprawozdaniu z danymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej nie wykazało różnic.

Komisja Rewizyjna, co wykazała w niniejszej analizie, ma podstawy do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Miasta Podkowa Leśna za 2017 rok. Jednocześnie zwraca się do Rady Miasta z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Arturowi Tusińskiemu.

Oceny pracy Burmistrza Miasta Komisja Rewizyjna dokonała na podstawie następujących dokumentów:

- budżetu uchwalonego uchwałą Rady Miasta nr 203/XXXIII/2016 wraz ze zmianami oraz sprawozdania z jego wykonania z dnia 23 marca 2018 r. (zarządzenie nr 25/Fn/2018),
- informacji o stanie mienia komunalnego na koniec 2017 r.,
- bilansu z wykonania budżetu,
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 23 kwietnia 2018,
- wyjaśnień skarbnik oraz Burmistrza Miasta.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy, Komisja Rewizyjna wnioskuje jak na wstępie.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej zobowiązana jest do przekazania niniejszego wniosku Przewodniczącej Rady Miasta Podkowa Leśna .

PODPISY :


.....
Joanna Przybysz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej


.....
Olga Jarco – Członek Komisji Rewizyjnej


.....
Andrzej Porowski – Członek Komisji Rewizyjnej


.....
Marcin Kaliński – Członek Komisji Rewizyjnej