

Protokół Nr 14

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 24 maja 2017 r.

W posiedzeniu Komisji z dnia 24 maja 2017 r.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyli radni - członkowie Komisji obecni zgodnie z załączoną listą obecności, Skarbnik Gminy M. Nowicka.

Tematem posiedzenia Komisji była:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy Pabianice za 2016 rok i opracowanie wniosku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.

Ad. pkt 1.

Skarbnik Gminy przedłożyła sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2016 r.

Poinformowała, że budżet Gminy Pabianice przyjęty był po stronie dochodów w wysokości 29.609.098,25 zł, natomiast po stronie wydatków w kwocie 30.494.930,98 zł. Planowany deficyt budżetowy w wysokości 885.832,73 zł. planowano pokryć nadwyżką budżetową z lat ubiegłych, a rozchody w wysokości 991.204,85 zł planowano pokryć przychodami z tytułu wolnych środków.

W ciągu roku w budżecie dokonywane były zmiany w wyniku, których plan dochodów wzrósł o kwotę 6.862.454,29 zł, a wydatki gminy uległy zmianie i zwiększyły się o 8.834.554,29 zł.

Na powyższe zmiany planu wpływ miały:

- zmiany w zakresie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w efekcie, których dochody i wydatki budżetu zwiększyły się o 4.153.702,48 zł;
- zmiany w zakresie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań majątkowych z zakresu administracji rządowej - 6.000 zł;
- zwiększone dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące własne gminy - 428.439 zł;
- włączone dotacje na zadania bieżące i majątkowe jako zwrot części wydatków poniesionych w ramach funduszu sołectkiego- 66.398,95 zł;
- różne dochody gminy - z tytułu zwrotu środków z Powiatowego Urzędu Pracy związane z zatrudnieniem pracowników w ramach robót publicznych - 166.195,86 zł i z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami - 12.000,00 zł;
- zwiększenie dochodów z tytułu otrzymanych środków z Zarządu Województwa Łódzkiego na dofinansowanie budowy drogi w Hermanowie - 245.750 zł;
- zwiększenie dochodów i wydatków z tytułu dotacji majątkowej z WFOŚiGW w Łodzi na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa oświetlenia drogowego hybrydowego na osiedlu

Piątkowisko (ul. Cynkowa, Tytanowa, Spiżowa, Mosiężna, Miedziana, Platynowa)" - 100.737 zł;

- zwiększenie dochodów z tytułu przyznanej dotacji z budżetu państwa w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi gminnej na odcinku Bychlew-Terenin o długości 2.839 mb. Gmina Pabianice wraz z odcinkiem drogi na terenie gminy Dobroń o długości ok. 40 mb. będącej ciągiem komunikacyjnym drogi 10827E" - 1.640.284,00 zł;

- zwiększenie dochodów z tytułu różnych opłat (opłata za ścieki, z tytułu odpłatności za usługi wykonywane w ramach lecznictwa ambulatoryjnego, z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze) - 138.231 zł;

- zwiększenie dochodów z tytułu podatków - 13.470 zł;

- zwiększenie dochodów z tytułu przyznanej subwencji na uzupełnienie dochodów gminy o sumę 51.605,00 zł;

- zwiększenie dochodów z tytułu pozyskanych funduszy na dofinansowanie szkoleń pracowników Urzędu Gminy i Opieki Społecznej - 6.800,00 zł.

W trakcie roku dokonywano również innych korekt dochodów zmniejszając planowane dochody, na które złożyła się:

- zmniejszona subwencja ogólna oświatowa -167.159,00 zł.

Ponadto wydatki gminy w ciągu roku zmieniano Uchwałami Rady Gminy zwiększając je o kwotę 1.972.100 zł, która to kwota została pokryta nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

W wyniku dokonanych zmian plan budżetu Gminy Pabianice po stronie dochodów wyniósł 36.471.552,54 zł, a po stronie wydatków 39.329.485,27 zł.

Wykonanie dochodów budżetu gminy za rok 2016 wyniosło 36.433.271,08 zł, co stanowi 99,9 % w stosunku do planu.

Wydatki Gminy Pabianice wykonane zostały na kwotę 35.867.140,66 zł, co stanowi 91,2 % planowanych środków.

Zmiany w budżecie w ciągu roku dokonywane były w oparciu o uchwały Rady Gminy oraz Zarządzenia Wójta Gminy.

Na planowaną spłatę pożyczek w kwocie 991.204,85 zł wykonanie wyniosło 919.609,60 zł w związku z warunkowo umorzoną pożyczką w kwocie 71.595,25 zł.

Wykonane planowane dochody oraz oszczędności w wydatkach nie tylko przyczyniły się do likwidacji deficytu budżetowego w 2016 r., ale również pozwoliły wygenerować nadwyżkę budżetową, którą będzie można odpowiednio zagospodarować w następnych latach budżetowych.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy stanowi zał. nr 2 do niniejszego protokołu.

Komisja zapoznała się także z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 5 maja 2017 w sprawie opinii o sprawozdaniu Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2016 rok, która jest opinią pozytywną i stanowi zał. nr 3 do niniejszego protokołu.

Skarbnik Gminy udzieliła wyjaśnień w związku z uwagami wskazanymi przez Regionalną Izbę Obrachunkową wskazanymi w opinii o sprawozdaniu Wójta Gminy Pabianice z wykonania budżetu za 2016 rok.

Skarbnik odpowiadała na zadawane pytania radnego K. Kowalskiego w kwestii dot. warunków umorzenia kredytów na wybrane przedsięwzięcia oraz starań i planów, które miałyby dać efekty ekologiczne z danej inwestycji.

Do przedstawionych wydatków w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Pabianice Komisja nie wniosła żadnych pytań.

Ponadto Komisja zapoznała się ze sprawozdaniami finansowym za 2016 r.

- bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilansem jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetu,
- rachunkiem zysków i strat jednostki (wariantem porównawczy),
- zestawieniem zmian w funduszu jednostki

Skarbnik informowała, że:

Gmina zgodnie z bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego według stanu na dzień 31.12.2016 r. posiada aktywa i pasywa w wysokości 7.861.161,53 zł. Zbiorowy bilans jednostek gminy, który zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 60.851.878,54 zł. Aktywa obrazują stan majątkowy gminy i należności gminy, a po stronie pasywów wynik finansowy i zobowiązania gminy. Z bilansów wynika, że gmina posiada zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) w wysokości 1.298.767 zł. i krótkoterminowe w wysokości 272.913,40 zł, tj. ma zaciągnięte pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, które według stanu na dzień 31.12.2016 r. wynoszą łącznie 1.571.680,40 zł.

Powyższe sprawozdania stanowią załączniki do niniejszego protokołu od nr 4 do nr 7.

Radny K. Kowalski zwrócił się do Skarbnik Gminy, aby ta przedstawiła Komisji w swoim odczuciu ocenę wyniku finansowego gminy; czy uważa, za pozytywny, prawidłowy, czy może wymaga reakcji.

Skarbnik udzieliła odpowiedzi, iż uważa, że gmina znajduje się w dobrym położeniu, sytuacja finansowa jej jest dobra, stan majątkowy również. Należy jednak na bieżąco pilnować wskaźników, które dotyczą zaciąganych zobowiązań.

Radny K. Kowalski pytał, jakie czyni się starania, aby dochody własne gminy zwiększały potencjał budżetu gminy.

Skarbnik odpowiedziała, że dochody własne gminy, to głównie podatki, które uchwała Rada Gminy.

Na terenie gminy dość dobrze rozwija się budownictwo jednorodzinne, ale jest też sporo gruntów rolnych o bardzo niskiej klasie, które zwolnione są z opłat podatkowych, bądź są one bardzo niskie.

Należy czynić starania, aby w planie zagospodarowania przestrzennego więcej gruntów przeznaczać pod inwestycje, a także, aby nowo przybyli mieszkańcy płacili podatki w Urzędzie Skarbowym w Pabianicach, ponieważ niestety nie wszyscy tak czynią.

Radny K. Kowalski zauważył, że skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wydający opinię o sprawozdaniu w przedłożonej uchwale stwierdza, że nie dokonał oceny celowości ani gospodarności w zakresie wykonywania zadań własnych Gminy Pabianice. Ocena w tym zakresie należy do właściwości Rady.

Radny stwierdził, że widziałby, aby poszerzyć wniosek Komisji Rewizyjnej o taki aspekt tj. dokonanie oceny celowości i gospodarności w zakresie wykonywania zadań własnych.

Osobiście widzi, że oświetlenie uliczne nie jest wykonywane w sposób racjonalny.

Radna A. Marciniak w swojej wypowiedzi podkreśliła, że nie widzi w gminie niecelowości wydatkowania środków.

Natomiast radny J. Błoch zauważył, że to właśnie Rada Gminy podejmuje wiążące decyzje. Uważa, że wszystkie realizowane kierunki były słuszne i uzasadnione. Opracowany wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Pabianice o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy po poddaniu przez Przewodniczącego Komisji do głosowania został przyjęty w głosowaniu 3 głosami za, przy 1 głosie radnego K. Kowalskiego wstrzymującym się. Wniosek stawi zał. nr 8 do niniejszego protokołu.

Ad. pkt 2.

W sprawach różnych Przewodniczący Komisji przypomniał temat do realizacji z planu pracy Komisji Rewizyjnej na miesiąc czerwiec: kontrola zawieranych umów o dzieło i zlecenie przez jednostki organizacyjne.

Komisja prosi o przekazanie jej informacji na powyższy temat odpowiednio wcześniej w celu przekazania jej członkom Komisji.

Radny K. Kowalski zwrócił się do Przewodniczącego Komisji z pytaniem dlaczego nie zostały przedłożone Komisji Rewizyjnej zalecenia pokontrolne Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 17 lutego 2017 r. po doraźnej kontroli gospodarki finansowej w Urzędzie Gminy w Pabianicach, które Przewodniczący Komisji Rewizyjnej otrzymał do wiadomości.

Pracownik biura rady poinformowała, że do biura rady zalecenia pokontrolne wpłynęły na pewno. Były zaadresowane dla Przewodniczącego Rady i Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, zostały przekazane.

Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

Posiedzeniu przewodniczył:
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Henryk Szafrąński

Protokołowała:
Urszula Czerwonka