

Pilica, dnia 10.06.2020 r.

**Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy w Pilicy
Barbara Przybylik**

Komisja Rewizyjna w składzie:

Kazimierz Grzesiak - Przewodniczący
Marcin Omyła - Członek
Michał Szota - Członek

odbyła posiedzenie w dniu 10 czerwca 2020 r., którego przedmiotem były analizy:

- sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 r.;
- informacji o stanie mienia na dzień 31.12.2019 r.;
- sprawozdania finansowego z 2019 r.

Na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Komisja stwierdziła, że realizacja budżetu w 2019 r. przebiegała prawidłowo.

Dochody zostały zrealizowane w kwocie 40 925 793 zł. na plan 44 695 691 zł. co stanowi 91,57 %.

Kwota niewykonanych dochodów to przede wszystkim mniejsze niż planowano wpływy:

- z tytułu podatku od nieruchomości – 91 716 zł.;
- z tytułu podatku rolnego – 233 975 zł.;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 50 870 zł.;
- z tytułu opłaty skarbowej – 7 732 zł.;
- wpływy z różnych dochodów – administracja – 6 307 zł.;
- z tytułu opłaty targowej – 715 zł.;
- z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych w formie karty podatkowej – 17 595 zł.;
- wpływy z różnych usług – oświata – 61 790 zł.;
- wpływy z opłat za wyżywienie w zakresie wychowania przedszkolnego – 36 988 zł.;
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 12 590 zł.;
- wpływy z różnych dochodów – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 643 287 zł.

Pozostałe dochody zostały wykonane w wysokości zaplanowanej lub wyższej niż zakładał plan.

Stan zaległości we wszystkich rodzajach podatków i opłat (wyłączając podatki realizowane przez urzędy skarbowe) na koniec 2019 roku wyniósł 312 810 zł.

Głównymi pozycjami są zaległości w:

- podatku od nieruchomości – 125 061 zł.;
- podatku od środków transportowych – 49 097 zł.;
- podatku rolnym – 21 221 zł.;

- podatku leśnym – 2 884 zł.;
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych w formie karty podatkowej – 25 864 zł.;
- z tytułu opłaty śmieciowej – 87 186 zł.

Zaległości z wykupu ratalnego mieszkań w 2019 r. wyniosły 14 110 zł.

Wydatki zostały wykonane w kwocie 40 913 486 zł. na plan 44 957 793 zł. co stanowi 91 %.

Mniejsze niż planowane lub niezrealizowane były m.in. wydatki na:

1. Zadania inwestycyjne:

- Budowa wodociągu przy ul. Mickiewicza w Pilicy. – 25.000 zł.,
- projekt przebudowy drogi gminnej U Źródeł – 11.070 zł. (realizacja w następnym roku),
- zakup szatkownicy – 11.000 zł.,
- Projekt budowy i przebudowa sieci kanalizacyjnej i sanitarnej Etap II – 20.295 zł.
- budowa i modernizacja sieci sanitarnej i wodociągowej w Gminie Pilica – 655.398 zł. (zakończenie w następnym roku),
- projekt drogi gminnej nr 641726 S Wierzbica-Kolonia Ojców – 4.920 zł.,
- niższe niż planowano wydatki w gospodarce gruntami i nieruchomościami dotyczące wykupu gruntów- 9.630 zł.,
- niezrealizowana wydatki na zakup sprzętu dla urzędu MiG – 30.000 zł.,
- niższe niż planowano wydatki na przebudowę drogi gminnej nr 641726 S w miejscowości Wierzbica i Przychody – 28.450 zł.,
- niższe niż planowano wydatki na rozbudowę drogi Złożeniec -Pustkowie - 299.545 zł.(zakończenie realizacji w roku 2020),

2. Zadania bieżące

- Zadania z zakresu dróg publicznych(remonty, zimowe utrzymanie itp.) - 95.529 zł.
- zadania z zakresu dróg wewnętrznych– 29.308 zł.,
- zadania w zakresie gospodarowania gruntami i nieruchomościami– 54.144 zł.,
- dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – 10.702 zł.
- funkcjonowanie rady gminy – 7.238 zł.,
- funkcjonowanie Urzędu Miasta i Gminy -162.968 zł.,
- wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego(ZEAS) – 149.273 zł.,
- pozostała pozostała działalność administracyjną– 7.019 zł.,
- utrzymanie jednostek OSP – 73.900 zł.,
- funkcjonowanie placówek oświatowych – 942.590 zł.,
- zadania finansowane ze środków „alkoholowych” – 56.289 zł.,
- na pomoc społeczną – 237.447 zł.,
- pomoc materialną dla uczniów i utrzymanie świetlic szkolnych – 83.931 zł.,
- zadania z działu Rodzina– 225.447 zł.,

- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska (w tym gospodarka odpadami)– 430.171 zł.,
- dotacje podmiotowa z budżetu dla Biblioteki - 85.242 zł.,
- zadania związane z kulturą fizyczną– 5.185 zł.,
- dotacje przedmiotowe dla ZUWiK (utrzymanie dróg, dopłaty do odbioru ścieków, dostarczania wody, mieszkań komunalnych i inne) – 132.843 zł.
- ponadto nie rozdysponowano rezerwy na kwotę – 128.750 zł.,

Realizacja zadań przy współfinansowaniu środków z Unii Europejskiej w 2019 r kształtowała się następująco:

1. Wydatki Bieżące (plan 77.524 zł.);
 - Wpływ funduszy unijnych na rozwój obszarów wiejskich - szkolenie wykonanie 16.387 zł.;
 - Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Pilica 53 027 zł.
 - Zakup strojów ludowych 8 110 zł.
2. Wydatki majątkowe - 8 183 163 zł.
 - Budowa i modernizacja sieci sanitarnej i wodociągowej w Gminie Pilica - wykonanie zł. 6 437 317 zł.;
 - Przebudowa fragmentu ciągu drogi gminnej publicznej nr 641726S w miejscowości Wierzbica i Przychody – 1 745 846 zł.

Stan zobowiązań na koniec 2019 roku wyniósł 3 345 323 zł.

Wynikające z zadań bieżących – 1 795 620 zł., głównie z naliczonych kwot należnego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok („trzynastka”) oraz składek na ZUS i FP od w/w wynagrodzenia Pozostałe zobowiązania dotyczą płatności za energię elektryczną, wodę, gaz, odpady komunalne, obsługę prawną, telefony, opłaty pocztowe za miesiąc grudzień.

Wynikające z zadań inwestycyjnych – 1 549 703 zł. głównie z realizacji zadań inwestycyjnych : budowa i modernizacja sieci sanitarnej i wodociągowej w Gminie Pilica 1.059 367 zł., rozbudowa drogi Złożeniec – Pustkowie – 449.364 zł.

Przychody kształtowały się w wysokości 4 863 102 zł. w tym: 2 032 000 zł. kredyty i 2 831 102 zł. wolne środki. Natomiast rozchody wynosiły 4 601 000 zł. z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 r zostało ocenione jako merytoryczne, rzeczowe i wiarygodne potwierdzone końcowym wykonaniem budżetu. Przedłożona informacja o stanie mienia w ocenie Komisji nie budzi zastrzeżeń.

Komisja zapoznała się także z opinią (pozytywna z zastrzeżeniami) zawartą w uchwale Nr 4200/VII/74/2020 z dnia 17 kwietnia 2020 r. Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o sprawozdaniu Burmistrza z wykonania budżetu za 2019 rok co również miało wpływ na stanowisko komisji. Komisja wysłuchała wyjaśnień przedstawionych przez Skarbnika Miasta i Gminy w Pilicy dotyczących zastrzeżeń RIO i uznała je za wystarczające. Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składało się z :

- bilansu z wykonania budżetu za 2019 r;
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- łącznego rachunku zysku i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysku i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego

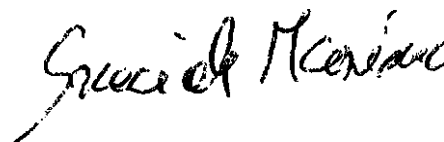
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na 31 grudnia 2019 r. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym bilansie, łącznym rachunku zysku i strat, łącznym zestawieniu zmian w funduszu oraz łącznej informacji dodatkowej są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego.

Przedstawione zatem sprawozdanie finansowe i wyjaśnienia dotyczące poszczególnych wartości nie budzą żadnych zastrzeżeń.

Komisja Rewizyjna w 2019 roku w toku prac komisji (17 posiedzeń komisji, w tym 12 wspólnych z innymi komisjami) opiniowała projekty uchwał, będące przedmiotem obrad sesji, a ponadto kontrolowała działalność Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej, Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych, Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół w Pilicy

Komisja nie wniosła uwag do decyzji podejmowanych w przedmiocie realizacji budżetu w 2019 r. Środki wydatkowane były zgodnie z założonym planem, a wydatkowanie cechowała celowość, gospodarność i oszczędność. Komisja jednogłośnie wypowiedziała się za przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 r. i jednogłośnie wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Burmistrza.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Kazimierz Grzesiak**



Do wiadomości:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Oddział Zamiejscowy w Częstochowie