

BR.0012.4.4.2019

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Stare Babice w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Stare Babice z tytułu wykonania budżetu Gminy za rok 2018.

Na podstawie art. 18a pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 506) w związku z art. 270 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Stare Babice rozpatrzyła:

- sprawozdanie Wójta Gminy Stare Babice z wykonania budżetu Gminy Stare Babice za 2018 rok, składające się m.in. z:
 - części opisowej,
 - realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy wg stanu na koniec 2018 r.,
 - informacji o zobowiązaniach i należnościach za 2018 rok,
 - Tabeli nr 1 - realizacji planu dochodów budżetu za 2018 rok,
 - Tabeli nr 2 - realizacji planu wydatków budżetu za 2018 rok,
 - Tabeli nr 3 - sprawozdania z wykonania wydatków majątkowych za 2018r.,
 - Tabeli nr 4 - przychodów i rozchodów budżetu za 2018 rok,
 - Tabeli nr 5 - realizacji planu dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej za 2018 rok,
 - Tabeli nr 6 - informacji o dotacjach udzielonych z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych w 2018 r.,
 - Tabeli nr 7 - informacji z wykonania dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii za 2018 rok,
 - Tabeli nr 8 - informacji z wykonania dochodów i wydatków związanych z realizacją przez gminę zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
 - Tabeli nr 9 - plan dochodów budżetu gminy z tytułu odbioru odpadów komunalnych oraz wydatki sfinansowane z tych opłat,
 - Załącznika nr 2 - informacji z wykonania planu finansowego instytucji kultury- Biblioteki Publicznej Gminy Stare Babice za 2018 rok,
 - Załącznika nr 3 - Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury Dom Kultury Stare Babice za 2018 rok,
 - Załącznika nr 4 - Informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2018 roku, w tym informacja o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych, inne niż własności prawa majątkowe i posiadania, wykaz nieruchomości stanowiących własność Gminy - stan na dzień 31.12.2018 roku.

- sprawozdanie finansowe Gminy Stare Babice za 2018 rok składające się z:
 - bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, sporządzone na dzień 31.12.2018 roku,
 - rachunku zysków i start jednostki (wariant porównawczy), sporządzone na dzień 31.12.2018 roku,
 - zestawienia zmian w funduszu jednostek, sporządzone na dzień 31.12.2018 roku,
 - Informacji dodatkowej.

Komisja zapoznała się także z Uchwałą Nr Wa.141.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 23 kwietnia 2019 roku w sprawie pozytywnej opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Stare Babice sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Stare Babice za 2018r.

Na podstawie art. 268 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie zwolnione z badania przez biegłego rewidenta.

Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

W ramach prowadzonych czynności, kierując się kryteriami rzetelności, legalności, celowości i gospodarności Komisja Rewizyjna m. in. dokonała porównania uchwalonego Budżetu Gminy na 2018 rok, z jego rzeczywistym wykonaniem.

Uchwałą nr XXXVII/379/17 z dnia 21 grudnia 2017 roku Rada Gminy Stare Babice zatwierdziła Budżet Gminy Stare Babice na 2018 rok. Kwoty wynikające z realizacji budżetu w ciągu roku przedstawiały się następująco:

X	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	wykonanie	% Wykonania
Dochody	126 951 728,00 zł.	125 177 480,01 zł.	125 631 421,25 zł.	100,36%
Dochody bieżące	122 951 728,00 zł.	121 063 919,01 zł.	124 066 623,85 zł.	102,48%
Dochody majątkowe	4 000 000,00 zł.	4 113 561,00 zł.	1 564 797,40 zł.	38,04%
Wydatki	146 577 810,70 zł.	148 229 783,78 zł.	132 378 928,02 zł.	89,31%
Wydatki bieżące	117 155 262,22 zł.	118 102 915,37 zł.	108 509 384,97 zł.	91,88%
Wydatki majątkowe	29 422 548,48 zł.	30 126 868,41 zł.	23 869 543,05 zł.	79,23%
Wynik	Deficyt -19 626 082,70 zł.	Deficyt -23 052 303,77 zł.	Deficyt - 6 747 506,77zł.	
Przychody	20 828 003,54 zł.	24 254 224,61 zł.	14 814 224,61 zł.	
Rozchody	1 201 920,84 zł.	1 201 920,84 zł.	1 201 920,84 zł.	
			Wolne środki: 9 814 224,61 zł.	

Uzasadnienie przyczyn niższego od planowanego poziomu wykonania dochodów majątkowych (38,04%) szczegółowo opisano w Sprawozdaniu z wykonania Budżetu Gminy. Pozycja, która miała najistotniejszy wpływ na zmniejszenie dochodów majątkowych to głównie Dział 700 - Gospodarka

mieszkaniowa, gdzie uzyskano dochody w wysokości 9 966,7 zł. tj. 25,07% planu, co wynikało z braku sprzedaży nieruchomości gminnych - brak osób zainteresowanych kupnem.

Uzasadnienie przyczyn niższego od planowanego poziomu wykonania wydatków majątkowych (79,23%), szczegółowo opisano w Sprawozdaniu z wykonania Budżetu Gminy. Główne pozycje, które miały najistotniejszy wpływ na zmniejszenie wydatków majątkowych to, m.in.:

- Dział 600 - Transport i łączność - wykonanie wydatków majątkowych w dziale wniosło 3 373 664,33 zł., tj. 43,04% planu i wynikało m. in. z niskiego wykonania wydatków w następujących Rozdziałach:
 - 60014 - Drogi publiczne, powiatowe - wydatki wykonano na poziomie 209 990,61 zł., tj. 34,42% wykonania planu na zadania pod nazwą:
 - a) Współfinansowanie ul. Izabelińskiej - brak wydatku z powodu unieważniania trzech postępowań przetargowych;
 - b) Współfinansowanie budowy chodnika przy drodze powiatowej ul. Kwiatowej w Mariewie - współfinansowanie Gminy 50%;
 - c) współfinansowanie budowy chodnika przy drodze powiatowej ul. Kosmowskiej w Borzęcinie Dużym - wszystkie prace wykonane zostaną w 2019 roku;
 - 60016 - Drogi publiczne, gminne - wydatki wykonano na poziomie 3 079 637,72 zł., tj. 43,20% planu. Powody niższego wykonania planu szczegółowo opisano dla każdego z zadań przewidzianych w budżecie;
- Dział 801 - Oświata i wychowanie - wykonanie wydatków majątkowych w dziale: 16 160 649,41 zł., tj. 94,94% planu. Niższe wykonanie planu dotyczyło w szczególności:
 - Rozdział 80110 - Gimnazja, w rozdziale wykonano wydatki na poziomie 14 930 396,51 zł., tj. 95,02% planu. Niższe wykonanie dotyczyło m. in. trwających prac przy budowie kompleksu budynków w Zielonkach Parceli składającego się z Gimnazjum, Ośrodka Kultury i Hali sportowej z zapleczem. Drobne wyposażenie zrealizowane zostanie w 2019 roku. Przedsięwzięcie ujęte w WPF;

Uzasadnienie przyczyn niższego od planowanego poziomu wykonania wydatków bieżących (91,88%), szczegółowo opisano w Sprawozdaniu z wykonania Budżetu Gminy, wskazując główne pozycje, które miały najistotniejszy wpływ na niższe wykonanie planu.

W Sprawozdaniu wykazano przychody Budżetu Gminy w wysokości 14 814 224,61 zł., na które składały się:

- Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych 5 000 000,00 zł.;
- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 - 9 814 224,61 zł.;

W Sprawozdaniu wykazano rozchody Budżetu Gminy w wysokości 1 201 920,84 zł., na które składały się spłaty otrzymanych krajowych kredytów.

W sprawozdaniu wykazano, że Gmina posiada wolne środki w wysokości 6 864 797,00 zł.

Sprawozdanie z wykonania budżetu sporządzone zostało w szczególności uchwały budżetowej i przedstawione w ustawowym terminie. W sposób dokładny i przejrzysty przedstawiona została realizacja poszczególnych źródeł dochodów i planowanych wydatków. Dokonane zmiany opisano w planie a w przypadku niepełnej ich realizacji opisano również przyczyny. Komisja Rewizyjna uznaje wskaźniki wykonania budżetu gminy zarówno po stronie dochodów jak i wydatków za prawidłowe.

Komisja Rewizyjna w latach 2018-2019 objęła kontrolą następujące zagadnienia dotyczące 2018 roku:

- kontrola dotycząca systemu gospodarowania odpadami przez Gminę Stare Babice w I połowie 2018 roku;
- kontrola dotycząca wykorzystania środków finansowych przez Straż Gminną Gminy Stare Babice za 2018 rok;
- kontrola udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym placówkom oświatowym.

Dodatkowo Komisja Rewizyjna zapoznała się ze:

- Sprawozdaniem z realizacji programu współpracy Gminy Stare Babice z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego za 2018 rok;
- Sprawozdaniem z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starych Babicach za 2018 rok;
- Sprawozdaniem z działalności Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji za 2018r;
- Sprawozdaniem z działalności Straży Gminnej Gminy Stare Babice;
- Sprawozdaniem z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez Gminę Stare Babice.

W ramach prowadzonych czynności Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego w okresie 01.01.2018-31.12.2018 roku, określającą m.in.:

- Powierzchnię i wartość gruntów oraz zmiany dokonane w ciągu roku;

- Informację o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych;
- Informacja o stanie mienia komunalnego -stan na dzień 31.12.2018 roku;
- Inne niż własność prawa majątkowe i posiadania;
- Wykaz nieruchomości stanowiących własność Gminy Stare Babice-*stan* na dzień 31.12.2018 roku;
- Powierzchnię i wartość dróg gminnych;

Zobowiązania długoterminowe Gminy Stare Babice kształtowały się na poziomie 28 924 143,49 zł. i składały się:

- z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2009 rok w wysokości 3 000 000,00 zł. (do dnia 31 grudnia 2018 roku spłacono 2 686 968,00 zł., do spłaty pozostała kwota 313 032,00 zł.);
- z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2010 rok w wysokości 8 000 000,00 zł. (do dnia 31 grudnia 2018 roku spłacono 6 888 888,51 zł., do spłaty pozostała kwota 1 111 111,49 zł.);
- z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2016 rok w wysokości 18 000 000,00 zł. (emisja papierów wartościowych);
- z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2017 rok w wysokości 4 500 000,00 zł. (emisja papierów wartościowych);
- z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2018 rok w wysokości 5 000 000,00 zł. (emisja papierów wartościowych);

W porównaniu z 2017 rokiem wysokość zobowiązań długoterminowych zwiększyła się o kwotę 3 798 079,16 zł. - z powodu zaciągniętego kredytu w wysokości 5 000 000,00 zł. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2018 rok tj. emisję papierów wartościowych.

Na koniec 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Z informacji uzyskanych od Skarbnika Gminy wynika, że Gmina nie płaciła odsetek karnych z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań.

Zobowiązania krótkoterminowe Gminy to kwota 3 644 740,71 zł. wynikająca z tytułu dostaw towarów i usług.

Należności Gminy Stare Babice na koniec 2018 roku wynosiły 6 439 056,87 zł. i obejmowały:

• opłaty za użytkowanie wieczyste i przekształcenie	-1 160 379,82zł.
• opłaty adiacenckie i planist. i zajęcie pasa drogowego	- 326 995,35zł.
• podatki i opłaty lokalne	-2 316 824,98 zł.
• opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	- 788 427,48 zł.
• dochody z czynszów i innych	- 184 163,77 zł.
• zaliczka alimentacyjna od komornika i wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	- 837 659,48 zł.
• należne odsetki	-798 903,99 zł.
• należności z tytułu mandatów	- 25 702,00 zł.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna Rady Gminy Stare Babice wnosi o udzielenie Wójtowi Gminy Stare Babice absolutorium z wykonania budżetu Gminy Stare Babice za 2018 rok.

Powyższy wniosek Komisja Rewizyjna podjęła jednogłośnie w głosowaniu jawnym (Komisja liczy 3 członków).

PODPISY KONTROLUJĄCYCH

Krzysztof Szuba	- przewodniczący komisji
Lucyna Skrzeczkowska	- członkini komisji
Kazimierz Lade	- członek komisji

Krzysztof Szuba
Lucyna Skrzeczkowska
Kazimierz Lade