

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Stare Babice w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Stare Babice z tytułu wykonania budżetu Gminy za rok 2019.

Na podstawie art. 18a pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 713) w związku z art. 270 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Stare Babice rozpatrzyła:

- sprawozdanie Wójta Gminy Stare Babice z wykonania budżetu Gminy Stare Babice za 2019 rok (stanowiące Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Wójta Gminy Stare Babice z dnia 30 marca 2020 roku), składające się m.in. z:
 - części opisowej,
 - realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy wg stanu na koniec 2019 r.,
 - informacji o zobowiązaniach i należnościach za 2019 rok,
 - Tabeli nr 1 - realizacji planu dochodów budżetu za 2019 rok,
 - Tabeli nr 2 - realizacji planu wydatków budżetu za 2019 rok,
 - Tabeli nr 3 - sprawozdania z wykonania wydatków majątkowych za 2019r.,
 - Tabeli nr 4 - Fundusz Sołecki - wykonanie za 2019 r.;
 - Tabeli nr 5 - przychodów i rozchodów budżetu za 2019 rok,
 - Tabeli nr 6 - realizacji planu dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej za 2019 rok,
 - Tabeli nr 7 - informacji o dotacjach udzielonych z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych w 2019 r.,
 - Tabeli nr 8 - informacji z wykonania dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii za 2019 rok,
 - Tabeli nr 9 - informacji z wykonania dochodów i wydatków związanych z realizacją przez gminę zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za 2019 r.,
 - Tabeli nr 10 - plan dochodów budżetu gminy z tytułu odbioru odpadów komunalnych oraz wydatki sfinansowane z tych opłat za 2019r.,
 - Załącznika nr 2 - informacji z wykonania planu finansowego instytucji kultury- Biblioteki Publicznej Gminy Stare Babice za 2019 rok,
 - Załącznika nr 3 - Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury Dom Kultury Stare Babice za 2019 rok,
 - Załącznika nr 4 - Informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2019 roku, w tym informacja o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych, wykaz

nieruchomości stanowiących własność Gminy – stan na dzień 31.12.2019 roku.

- sprawozdanie finansowe Gminy Stare Babice za 2019 rok składające się z:
 - bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, sporządzone na dzień 31.12.2019 roku,
 - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), sporządzone na dzień 31.12.2019 roku,
 - zestawienia zmian w funduszu jednostek, sporządzone na dzień 31.12.2019 roku,
 - Informacji dodatkowej.

Komisja zapoznała się także z Uchwałą Nr Wa.184.2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2020 roku w sprawie pozytywnej opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Stare Babice sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Stare Babice za 2019r.

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 2019 rok, z jego rzeczywistym wykonaniem.

Uchwałą nr III/12/2018 z dnia 20 grudnia 2018 roku Rada Gminy Stare Babice zatwierdziła Budżet Gminy Stare Babice na 2019 rok. Kwoty wynikające z realizacji budżetu w ciągu roku przedstawiały się następująco:

X	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	wykonanie	% Wykonania
Dochody	135 530 222,21 zł.	148 770 730,02 zł.	147 270 925,21 zł.	98,99%
Dochody bieżące	134 000 222,21 zł.	145 809 405,91 zł.	144 634 719,14 zł.	99,19%
Dochody majątkowe	1 530 000,00 zł.	2 961 324,11 zł.	2 636 206,07 zł.	89,02%
Wydatki	153 328 301,37 zł.	171 933 606,18 zł.	150 103 358,25 zł.	87,30%
Wydatki bieżące	130 333 984,35 zł.	144 568 335,07 zł.	132 597 972,00 zł.	91,72%
Wydatki majątkowe	22 994 317,02 zł.	27 365 271,11 zł.	17 505 386,25 zł.	63,97%
Wynik	Deficyt -17 798 079,16 zł.	Deficyt -23 162 876,16 zł.	Deficyt - 2 832 433,04 zł.	
Przychody	22 000 000,00 zł.	27 364 797,00 zł.	12 864 797,00 zł.	
Rozchody	4 201 920,84 zł.	4 201 920,84 zł.	4 201 920,84 zł.	
			Wolne środki: 5 830 443,12 zł.	

Uzasadnienie przyczyn niższego od planowanego poziomu wykonania dochodów majątkowych (89,02%) 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 484 441,87 zł. tj. 31,66% planu, co wynikało ze zmiany sposobu wykorzystania nieruchomości uprzednio przeznaczonych do sprzedaży (działki w miejscowościach Mariew i Borzęcin Duży).

Uzasadnienie przyczyn niższego od planowanego poziomu wykonania wydatków majątkowych (63,97%), 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 13 133 923,42 zł., tj. 59,70% planu i wynikało m. in. z niskiego wykonania wydatków w następujących Rozdziałach:
 - 60013 - Drogi publiczne, wojewódzkie - wydatki wykonano na poziomie 37 554,05 zł., tj. 2,35% wykonania planu na zadania pod nazwą:
 - a) Projekt i wykonanie dwóch rond na skrzyżowaniu ul. Warszawskiej i Białej Góry oraz Warszawskiej i ul. Południowej- brak wydatku;
 - b) Przebudowa węzła drogowego - skrzyżowanie ul. Wł. Raymonta z ul. Warszawską w sąsiedztwie supermarketu Lidl - wydatkowano kwotę 9 402,56 zł. Jak wynika z przedstawionych informacji, z powodu przedłużającej się procedury uzyskania decyzji zezwalającej na realizację inwestycji niemożliwe było zrealizowanie zadania;
 - c) Przebudowa węzła drogowego - skrzyżowanie ul. Piłsudskiego z ul. Warszawską przy Hotelu Splendor - wydatek w kwocie 28 151,49 zł. Jak wynika z przedstawionych informacji, przedłużająca się procedura administracyjna oraz brak środków finansowych w budżetach Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie oraz Zarządu Dróg Powiatowych w Ożarowie Maz. uniemożliwiły rozpoczęcie inwestycji
 - 60016 - Drogi publiczne, gminne - wydatki wykonano na poziomie 9 428 292,55 zł., tj. 57,12% planu. Powody niższego wykonania planu szczegółowo opisano dla każdego z zadań przewidzianych w budżecie;

Uzasadnienie przyczyn niższego od planowanego poziomu wykonania wydatków bieżących (91,72%), 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 12 864 797 zł., na które składały się:

- Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych 6 000 000,00 zł.;

- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 - 6 864 797,00 zł.;

W Sprawozdaniu wykazano rozchody Budżetu Gminy w wysokości 4 201 920,84 zł., na które składały się:

- spłaty otrzymanych krajowych kredytów w kwocie 1 201 920,84 zł.;
- wykup innych papierów wartościowych w kwocie 3 000 000,00 zł.

W sprawozdaniu wykazano, że Gmina posiada wolne środki w wysokości 5 830 443,12 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 2019-2020 objęła kontrolą następujące zagadnienia dotyczące 2019 roku:

- wykorzystanie środków finansowych przez Szkołę Podstawową w Zielonkach-Parceli za I półrocze 2019 roku.
- wykorzystania środków finansowych przez Dom Kultury Stare Babice za I półrocze 2019 roku - analiza umowy dzierżawy auli widowiskowej.
- udzielanie i rozliczanie 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 działalności pożytku publicznego za 2019 rok;
- Sprawozdaniem z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starych Babicach za 2019 rok;
- Sprawozdaniem z działalności Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji za 2019r;
- 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 01.01.2019-31.12.2019 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 31.12.2019 roku;
- Inne niż własność prawa majątkowe i posiadania;
- Wykaz nieruchomości stanowiących własność Gminy Stare Babice-stan na dzień 31.12.2019 roku;
- Powierzchnię i wartość dróg gminnych;

Zobowiązania długoterminowe Gminy Stare Babice kształtowały się na poziomie 30 722 222,65 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 2019 roku spłacono całość zobowiązania);
- z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2010 rok w wysokości 8 000 000,00 zł. (do dnia 31 grudnia 2019 roku spłacono 7 777 777,35 zł., do spłaty pozostała kwota 222 222,65 zł.);
- z tytułu emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2016 rok w wysokości 18 000 000,00 zł. Do dnia 31 grudnia 2019 roku spłacono 2 000 000,00 zł. Do spłaty pozostała kwota 16 000 000,00 zł.;
- z tytułu emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2017 rok w wysokości 4 500 000,00 zł.;
- z tytułu emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2018 rok w wysokości 5 000 000,00 zł. Do dnia 31 grudnia 2019 roku spłacono 1 000 000,00 zł. Do spłaty pozostała kwota 4 000 000,00 zł.;
- z tytułu emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2019 rok w wysokości 6 000 000,00 zł.

W porównaniu z 2018 rokiem wysokość zobowiązań długoterminowych zwiększyła się o kwotę 1 798 079,16 zł. - z powodu emisji papierów wartościowych w wysokości 6 000 000,00 zł. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2019 rok.

Na koniec 2019 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 4 772 989,61 zł. wynikająca z zobowiązań tytułu dostaw i usług.

Należności Gminy Stare Babice na koniec 2019 roku wynosiły 7 089 846,18 zł. i obejmowały:

• opłaty za użytkowanie wieczyste i przekształcenie	-1 215 471,55zł.
• opłaty adiacenckie i planist. i zajęcie pasa drogowego	- 165 579,48zł.
• podatki i opłaty lokalne	-2 282 464,15 zł.
• opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	-1 372 237,90zł.
• dochody z czynszów i innych	- 119 400,05 zł.
• zaliczka alimentacyjna od komornika i wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	- 996 496,43 zł.
• należne odsetki	-913 671,12 zł.
• należności z tytułu mandatów	- 24 525,50 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 2019 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