

Or.0012.1.10.2018.RT

Sandomierz, 2018-05-16

Wzryny Roudin

22.05.2018

Piotr Chojnacki

Pan

Piotr Chojnacki

Przewodniczący Rady Miasta Sandomierza

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) przedkładam wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2017 rok, w celu wszczęcia procedury legislacyjnej.

Z poważaniem

Sylwester Łatka

Sylwester Łatka – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

### **Wniosek**

**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza z dnia 16 maja 2018 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2017 rok.**

Na podstawie art. 18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 1875) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077)

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Sandomierza po analizie:

- sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2017 rok,
  - informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Sandomierz na dzień 31.12.2017 r.,
  - sprawozdania finansowego Gminy Sandomierz za 2017 rok,
- i zapoznaniu się z Uchwałą Nr 62/2018 VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 20 kwietnia 2018 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami, oraz przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej za 2017 rok
- wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.**

Upoważnia się Przewodniczącemu Komisji do formalnego przekazania wniosku na drogę legislacyjną Radzie Miasta Sandomierza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach.

### **Uzasadnienie**

**wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2017 rok**

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach oraz informacją o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego przedłożonym przez Burmistrza Miasta, oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Miasta oceniła wykonanie budżetu za 2017 rok następująco:

#### **I Dochody budżetowe:**

W ciągu roku w stosunku do planu uchwalonego w Uchwale budżetowej planowane dochody zwiększyły się o kwotę 2 864 695,82 zł.

Zmiany te dokonywane były uchwałami Rady Miasta i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i wynikały z bieżących potrzeb przy realizacji budżetu.

- plan po zmianach wyniósł      107 887 440,82 zł
- wykonanie                              101 876 184,65 zł
- % wykonania                              94,43%

**Realizacja planu dochodów budżetowych oraz  
ich struktura**

Rok 2017					
Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Struktura dochodów
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>A.</b>	<b>Podatki lokalne</b>	<b>18 949 260,00 zł</b>	<b>18 437 578,98 zł</b>	<b>97,30</b>	<b>18,10</b>
1.	Podatek od nieruchomości				
	od osób fizycznych	2 833 510,00 zł	2 846 213,56 zł	100,45	2,79
	od osób prawnych	14 386 500,00 zł	13 961 956,31 zł	97,05	13,70
2.	Podatek rolny				
	od osób fizycznych	350 000,00 zł	307 631,28 zł	87,89	0,30
	od osób prawnych	14 500,00 zł	8 263,50 zł	56,99	0,01
3.	Podatek od środków transportowych				
	od osób fizycznych	650 000,00 zł	584 679,28 zł	89,95	0,57
	od osób prawnych	699 750,00 zł	706 985,85 zł	101,03	0,69
4.	Opłata od posiadania psów	15 000,00 zł	21 849,20 zł	145,66	0,02
<b>B.</b>	<b>Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe</b>	<b>1 051 000,00 zł</b>	<b>1 053 355,16 zł</b>	<b>100,22</b>	<b>1,03</b>



1.	Podatek od spadków i darowizn	180 000,00 zł	139 717,61 zł	77,62	0,14
2.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	860 000,00 zł	900 311,79 zł	104,69	0,88
3.	Podatek od działalności gospodarczej os. fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	11 000,00 zł	13 325,76	121,14	0,01
<b>C.</b>	<b>Pozostałe dochody własne</b>	<b>23 170 900,92 zł</b>	<b>19 487 315,84 zł</b>	<b>84,10</b>	<b>19,13</b>
1.	Opłata targowa	6 800 000,00 zł	5 545 901,00 zł	81,56	5,44
2.	Opłata skarbową	500 000,00 zł	391 241,34 zł	78,25	0,38
3.	Opłaty pobierane przez j.s.t. na podst. odrębnych ustaw	4 999 845,00 zł	4 657 900,33 zł	93,16	4,57
4.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	590 117,00 zł	554 490,20 zł	93,96	0,54
5.	Pozostałe dochody własne	7 690 345,92 zł	6 126 203,75 zł	79,66	6,01
6.	Obwody łowieckie	300,00 zł	244,04 zł	81,35	0,00
7.	Mandaty i grzywny	105 000,00 zł	73 055,90 zł	69,58	0,07
8.	Odsetki od nieterminowych wpłat	546 710,00 zł	493 125,34 zł	90,20	0,48
9.	Wpływy z usług	1 918 583,00 zł	1 608 581,50 zł	83,84	1,58

10.	Zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości	0,00 zł	27 143,08 zł	0,00	0,03
11.	Opłata produktowa	20 000,00 zł	9 429,36 zł	47,15	0,01
<b>D.</b>	<b>Dochody z mienia komunalnego</b>	<b>2 000 000,00 zł</b>	<b>1 301 586,33 zł</b>	<b>65,08</b>	<b>1,28</b>
1.	Sprzedaż składników majątkowych	1 100 000,00 zł	406 454,58 zł	36,95	0,40
2.	Użytkowanie wieczyste	400 000,00 zł	448 668,10 zł	112,17	0,44
3.	Dzierżawa mienia	500 000,00 zł	446 463,65 zł	89,29	0,44
	<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>45 171 160,92 zł</b>	<b>40 279 836,31 zł</b>	<b>89,17</b>	<b>39,54</b>
<b>E.</b>	<b>Udziały we wpływach z podatku dochodowego stanowiącego dochód budżetu państwa</b>	<b>21 923 543,00 zł</b>	<b>22 360 383,54 zł</b>	<b>101,99</b>	<b>21,95</b>
1.	Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych	20 223 543,00 zł	20 673 916,00 zł	102,23	20,29
2.	Udziały w podatku dochodowym osób prawnych	1 700 000,00 zł	1 686 467,54 zł	99,20	1,66
<b>F.</b>	<b>Dotacje celowe</b>	<b>25 929 673,90 zł</b>	<b>24 372 901,80 zł</b>	<b>94,00</b>	<b>23,92</b>

1.	na zadania własne i zlecone	24 485 760,37 zł	24 032 027,09 zł	98,15	23,59
2.	środki z innych źródeł	1 352 911,29 zł	249 872,47 zł	18,47	0,25
3.	Środki od pozostałych j.s.t	91 002,24 zł	91 002,24	100,00	0,09
<b>G.</b>	<b>Subwencja ogólna</b>	<b>14 863 063,00 zł</b>	<b>14 863 063,00 zł</b>	<b>100,00</b>	<b>14,59</b>
1.	Część oświatowa	14 863 063,00 zł	14 863 063,00 zł	100,00	14,59
	<b>Razem dochody budżetu</b>	<b>107 887 440,82 zł</b>	<b>101 876 184,65 zł</b>	<b>94,43</b>	<b>100,00</b>

Planowane dochody nie zostały w pełni osiągnięte w działach:

**a) 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

- plan	22.113,61
- wykonanie	21.928,71
- % wykonania	99,16

**b) 600 – Transport i łączność:**

- plan	7.000,00
- wykonanie	6.928,64
- % wykonania	98,98

**c) 630 – Turystyka:**

- plan	1.000.000,00
- wykonanie	1.799,60
- % wykonania	0,18

**d) 700 – Gospodarka mieszkaniowa:**

- plan	5.745.400,00
- wykonanie	4.606.104,29
- % wykonania	80,17

**e) 710 – Działalność usługowa:**

- plan	115.000,00
- wykonanie	85.148,60
- % wykonania	74,04

**f) 750 – Administracja publiczna:**

- plan	1.024.647,77
- wykonanie	916.632,13
- % wykonania	89,46

**g) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:**

- plan	70.000,00
- wykonanie	53.296,70
- % wykonania	76,14

**h) 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:**

plan	51.417.120,00
wykonanie	49.687.477,08
% wykonania	96,64

**i) 801 – Oświata i wychowanie:**

- plan	4.182.730,56
- wykonanie	2.976.876,93
- % wykonania	71,17

**j) 852 – Pomoc społeczna:**

- plan	2.379.426,96
- wykonanie	2.326.425,13

- % wykonania 97,77

**k) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza:**

- plan 46.529,00

- wykonanie 45.688,65

- % wykonania 98,19

**l) 855 – Rodzina:**

- plan 21.040.464,00

- wykonanie 20.674.341,48

- % wykonania 98,26

**ł) 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

- plan 4.037.845,00

- wykonanie 3.963.511,38

- % wykonania 98,16

**m) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:**

- plan 20.000,00

- wykonanie 5.558,28

- % wykonania 27,79

**n) 926 – Kultura fizyczna:**

- plan 1.426.000,00

- wykonanie 1.123.161,90

- % wykonania 78,76

łącznie zaległości na 31.12.2017 r. wynoszą 15 199 714,78 zł,

w tym m. in.:

podatek od nieruchomości osób prawnych 3 053 498,80 zł

podatek od nieruchomości osób fizycznych 1 259 922,23 zł

podatek rolny osób fizycznych 116 952,09 zł

podatek od środków transportowych os. prawnych 30 745,41 zł



podatek od środków transportowych os. fiz. 294 692,05 zł

czynsz z lokali mieszkalnych i użytkowych 2 065 841,12 zł

Komisja Rewizyjna stwierdza, że podejmowane działania na rzecz osiągnięcia planowanych dochodów budżetowych oraz czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych były właściwe, a dochody według poszczególnych działań klasyfikacji budżetowej zrealizowano na poziomie ogólnego wskaźnika realizacji dochodów.

## **II. Wydatki budżetowe:**

W stosunku do planu uchwalonego w uchwale budżetowej w ciągu roku budżetowego plan wydatków został zwiększony o kwotę 10 898 845,82 zł.

- plan po zmianach wyniósł 115 921 590,82 zł

- wykonanie 102 532 418,63 zł

- % wykonania 88,45%

W przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej planowane wydatki wykonane zostały od 0% do 100%.

### **a) 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

- plan 51.013,61

- wykonanie 50.207,23

- % wykonania 98,42

### **b) 600 – Transport i łączność:**

- plan 5.000.964,85

- wykonanie 4.565.368,67

- % wykonania 91,29

### **c) 630 – Turystyka:**

- plan 1.564,07

- wykonanie 0,00

- % wykonania 0,00

**d) 700 – Gospodarka mieszkaniowa:**

- plan	3.297.100,00
- wykonanie	2.918.466,42
- % wykonania	88,52

**e) 710 – Działalność usługowa:**

- plan	160.000,00
- wykonanie	74.539,93
- % wykonania	46,59

**f) 720 – Informatyka:**

- plan	8.300,00
- wykonanie	2.600,00
- % wykonania	31,33

**g) 750 – Administracja publiczna:**

- plan	13.106.417,77
- wykonanie	12.476.639,41
- % wykonania	95,19

**h) 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa:**

- plan	7.045,00
- wykonanie	7.045,00
- % wykonania	100,00

**i) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:**

- plan	462.000,00
- wykonanie	63.838,43
- % wykonania	13,82

**j) 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:**

plan	16.000,00
wykonanie	11.075,99

% wykonania 69,22

**k) 757 – Obsługa długu publicznego:**

- plan 2.350.000,00

- wykonanie 1.079.035,00

- % wykonania 45,92

**l) 758 – Różne rozliczenia:**

- plan 473.394,00

- wykonanie 0,00

- % wykonania 0,00

**t) 801 – Oświata i wychowanie:**

- plan 33.935.730,56

- wykonanie 29.309.013,86

- % wykonania 86,37

**m) 851 – Ochrona zdrowia:**

- plan 968.057,00

- wykonanie 844.894,14

- % wykonania 87,28

**n) 852 – Pomoc społeczna:**

- plan 6.489.625,96

- wykonanie 5.972.931,66

- % wykonania 92,04

**ń) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza:**

- plan 783.336,00

- wykonanie 766.810,94

- % wykonania 97,89

**o) 855 – Rodzina:**

- plan 21.358.622,00

- wykonanie 20.959.181,09

- % wykonania 98,13

p) 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- plan 15.670.345,00

- wykonanie 12.408.771,02

- % wykonania 79,19

r) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

- plan 4.044.500,00

- wykonanie 4.026.805,01

- % wykonania 99,56

s) 926 – Kultura fizyczna:

- plan 7.737.575,00

- wykonanie 6.995.194,83

- % wykonania 90,41

W żadnym z rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej nie poniesiono wydatków ponad kwoty założone w planie.

Struktura wykonanych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej jest następująca:

1) 010 – Rolnictwo i łowiectwo 0,05%

2) 600 – Transport i łączność 4,45%

3) 630 – Turystyka 0,00%

4) 700 – Gospodarka mieszkaniowa 2,85%

5) 710 – Działalność usługowa 0,07%

6) 720 – Informatyka 0,00%

7) 750 – Administracja publiczna 12,17%

8) 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej 0,01%

9) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 0,06%

10) 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem 0,01%



11) 757 – Obsługa długu publicznego	1,05%
12) 758 – Różne rozliczenia	0,00%
13) 801 – Oświata i wychowanie	28,59%
14) 851 – Ochrona zdrowia	0,82%
15) 852 – Pomoc społeczna	5,83%
16) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	0,75%
17) 855 – Rodzina	20,44%
18) 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12,10%
19) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,93%
20) 926 – Kultura fizyczna	6,82%
Razem	100,00%

Plan wydatków majątkowych po zmianach w kwocie 14 936 841,48 zł został wykonany na kwotę 7 167 093,85 zł, czyli w 47,98%.

Różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 656 233,98 zł.

Wprowadzono do budżetu miasta wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 7 534 150,00 zł, na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 4 034 150,00 zł.

Stan zobowiązań ogółem wyniósł 4 010 014,74 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł.

Kwota długu Miasta Sandomierza na 31.12.2017 r. wyniosła 36 250 001,08 zł, na którą składały się zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych (obligacji komunalnych – 36 250 000,00 zł) oraz zobowiązania wymagalne (1,08 zł).

Podsumowując uzasadnienie do wniosku Komisji Rewizyjnej o udzielenie **absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za realizację budżetu za 2017 rok** stwierdza się, że przy realizacji kierowano się zasadą celowości i gospodarności w wydatkach. Nie stwierdzono naruszenia kryterium legalności i rzetelności przy gospodarowaniu środkami budżetowymi.

Na tle powyższego wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium jest w pełni uzasadniony.

Pan Sylwester Łatka poprosił o głosowanie. Zapytał, kto z członków Komisji jest za pozytywnym zaopiniowaniem wniosku?

Wniosek wraz z uzasadnieniem został przyjęty w głosowaniu jawnym przez 11 (jedenastu) członków Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza. Komisja Rewizyjna składa się z 17 (siedemnastu) radnych.

(W głosowaniu nie wzięli udziału radni: Agnieszka Frańczak-Szczepanek, Andrzej Lebeda, Robert Pytka, Wiesława Sabat, którzy opuścili salę w trakcie posiedzenia po uprzednim zgłoszeniu tego faktu do Przewodniczącego Komisji)

Głosowano: 9 (dziewięć) „za”, 2 (dwa) „przeciw”, 0 (zero) „wstrzymujących się”.

Struktura głosowania:

Głosy „za” - 9 (dziewięć):

1. Sylwester Łatka.....*Sylwester Łatka*
2. Tomasz Frańczak.....*Frańczak*
3. Marcei Czerwiński.....*M. Czerwiński*
4. Jacek Dybus.....
5. Andrzej Gleń.....
6. Robert Kurosz.....
7. Piotr Majewski.....
8. Mariola Stępień.....*Stępień*
9. Janusz Czajka.....*Czajka*

Głosy „przeciw” - 2 (dwa):

1. Andrzej Anwajler.....*Anwajler*
2. Wojciech Czerwiec.....*Czerwiec*

Głosy „wstrzymujące się” - 0 (zero).