

Protokół Nr 50/2018
z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Strykowie w dniu 15 maja 2018 roku

Komisja odbyła posiedzenie w pełnym składzie osobowym:

Sylwester Kacprzak - przewodniczący komisji
Damian Drzewiecki - zastępca przewodniczącego komisji
Marek Gierat - członek komisji
Jarosław Włodarczyk - członek komisji
Marzena Skwarko - członek komisji

Porządek posiedzenia:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Stryków za 2017 rok.

2. Analiza sprawozdania finansowego za 2017 rok.

3. Sprawy różne.

Komisja w głosowaniu przyjęła porządek posiedzenia (5 głosów za bez głosów przeciwnych i wstrzymujących się).

Ad. pkt. 1

Pani Barbara Walak Skarbnik Gminy Stryków do przekazanego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Stryków za 2017 rok przedstawiła następującą informację:

budżet Gminy Stryków na 2017 rok przyjęto uchwałą Nr XXIX/254/2016 Rady Miejskiej w Strykowie w dniu 29 grudnia 2016 roku w następujących kwotach:

- dochody – 70.537.960,00 zł,
- wydatki - 80.058.360,42 zł - deficyt – 9.520.400,42 zł.

W trakcie roku budżetowego budżet ulegał sukcesywnie zmianom, głównie z tytułu przyznania dodatkowych limitów w formie dotacji celowych, sprzedaży mienia gminnego oraz otrzymanej refundacji wydatków z budżetu Unii Europejskiej na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej.

Na koniec roku budżet ustalono w kwotach:

- dochody – 75.330.487,19 zł – wzrost o 4.792.527,19 zł o 6,8%,
- wydatki – 82.866.013,25 zł – zwiększenie o 2.807.652,83 zł o 3,5% - deficyt 7.535.526,06 zł.

Szczegółowo kwoty zwiększeń oraz tytuły omówiono w przekazanym sprawozdaniu na str. 1 do str. 3.

Uwzględniając kwoty zaplanowane na 31.12.2017r. wykonanie wynosi:

- dochodów – 76.873.271,26 zł – 102,0%,
- wydatków – 78.326.837,47 zł – 94,5%, w tym:
wydatki majątkowe na plan 18.348.881,43 zł zrealizowano w wysokości 16.934.475,17 zł – 92,3% przyjętego planu.

Zestawiając kwotę wykonanych dochodów, z kwotą zrealizowanych wydatków wynika deficyt budżetu w wysokości 1.453.566,21 zł i oznacza to, że osiągnięte wpływy nie przełożyły się na kwotę zrealizowanych wydatków. Wykazany deficyt sfinansowano bezkosztowym źródłem, czyli wolnymi środkami wypracowanymi na koniec 2016 roku.

Należy przypomnieć, że zaplanowany deficyt po zmianach określono w kwocie 7.535.526,06 zł. Zmniejszenie tegoż deficytu do kwoty, przypomnę 1.453.566,21 zł jest wynikiem osiągnięcia ponadplanowych dochodów w wysokości 1.542.784,07 zł oraz zrealizowania niższej kwoty wydatków o 4.539.175,78 zł, w tym wydatków majątkowych o 1.414.406,26 zł. Nie zrealizowano pięciu zadań na kwotę łączną 917.340,52 zł, a do realizacji

przyjęto 148 zadań o zróżnicowanym wymiarze finansowym. Różnica – oszczędność w wysokości 497.065,74 zł jest wynikiem korzystnych rozstrzygnięć przetargowych, bądź złożonych niższych ofert cenowych.

Uwzględniając kwotę wykonanych dochodów w wysokości 76.873.271,26 zł, najistotniejszymi źródłami wpływów są:

podatek od nieruchomości, głównie z firm zlokalizowanych wokół autostrady – 30.758.709,81 zł – 40,0%,

dotacje celowe na dofinansowanie zadań bieżących gminy i finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej –

7.728.879,97 zł

13.097.335,87 zł – 17,0% (głównie na świadczenia wychowawcze i 3.189.605,81 zł

świadczenia rodzinne), (10.986.985,78 zł)

udziały w podatkach państwowych – PIT i CIT – 10.897.746,99 zł – 14,2%,

subwencja ogólna składająca się tylko z części oświatowej – 10.859.016,00 zł – 14,1%,

dochody majątkowe – 3.471.120,85 zł – 4,5%,

podatek od czynności cywilnoprawnych – 2.296.776,21 zł – 3,0%.

Podsumowując wykonane dochody roku sprawozdawczego 2017 i zestawiając z takim samym okresem 2016r., gdzie osiągnięto kwotę 67.743.473,39 zł, stwierdzam i informuję, że dochody omawianego okresu są wyższe o 9.129.797,87 zł tj. o 13,5%, głównie z tytułu wpływów z:

podatku od nieruchomości – o 3.607.493,70 zł – o 13,3%, pomimo zmniejszenia stawki

podatku od 1 m² powierzchni związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą dla podmiotów zajmujących powierzchnię powyżej 300 m² z kwoty 23,10 zł na kwotę 22,66 zł – zmniejszenie o 0,44 zł za m². Pozostałe stawki utrzymano na poziomie 2016 roku. Wykazany wzrost to wynik opodatkowania nowych powierzchni i budowli, głównie firm

zlokalizowanych wokół krzyżówki autostrad,

dotacji na zadania zlecone o 1.996.882,09 zł – o 20,5%, głównie w związku przyznanym limitem na wypłatę świadczeń wychowawczych. Wspomnę, że poraz pierwszy świadczenie to wprowadzono w 2016 roku od m-ca kwietnia, natomiast w 2017 roku limit obejmuje cały rok.

Fakt ten uzasadnia znaczący wzrost dochodu,

sprzedaż mienia gminnego o 2.870.241,50 zł (15.400,00 zł) (grunty za północną obwodnicą Strykowa),

podatek od czynności cywilnoprawnych – wzrost o 1.628.813,33 zł (głównie z tytułu sprzedaży gruntów prywatnych położonych za północną obwodnicą Strykowa).

Spadek dochodu wykazują zarejestrowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. W 2016 roku otrzymano 3.357.691,69 zł, a za 2017 rok – 1.734.675,99 zł, co oznacza spadek o 1.623.015,70 zł o 48,4%.

Odnosząc się do wydatków budżetu Gminy Stryków, przypomnę, że na plan 82.866.013,25 zł realizację zamknięto kwotą 78.326.837,47 zł – 94,5%. Główną pozycję wydatków bieżących od wielu już lat stanowi „Oświata i wychowanie” wraz z Edukacyjną opieką wychowawczą. Na plan 25.809.416,07 zł wydatkowano 23.863.128,31 zł, co stanowi 38,9% ogółem zaewidencjonowanych wydatków. Wspomnę, że w wyniku wprowadzonej reformy systemu oświaty funkcjonowanie szkół podstawowych wykazuje wzrost wydatków, głównie z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Spadek zaś wydatków wykazują gimnazja, z uwagi na ubytek klas pierwszych. Kolejną – drugą pozycją o znaczącym nakładzie finansowym są wydatki majątkowe. Na plan 18.348.881,43 zł wykonanie wynosi 16.934.475,17 zł. Obciążenie budżetu wykazaną kwotą stanowi 21,6%.

Znaczące środki skierowano na wypłatę świadczeń, bo 11.683.442,38 zł – 19,3% ogólnej kwoty wydatków bieżących. Głównie wypłacono świadczenia rodzinne i

wychowawcze, zasiłki celowe, okresowe i stałe, udzielano pomocy w zakresie dożywiania oraz wypłacono dodatki mieszkaniowe. Do wykazanej kwoty należy moim zdaniem doliczyć dopłaty do 1 m³ zużytej wody oraz do 1 m³ odprowadzonych ścieków. Zaewidencjonowano wydatek w wysokości 440.899,91 zł. Zatem pomoc skierowana w różnej formie do osób fizycznych wynosi 12.124.342,29 zł – 19,7% ogółem wykazanych wydatków bieżących.

Na funkcjonowanie organów gminy, urzędu oraz jednostek pomocniczych wydatkowano 5.900.444,66 zł – 9,6%.

Koszty dotyczące ochrony środowiska związane przede wszystkim z finansowaniem odprowadzania wód opadowych poprzez kanalizację sanitarną do oczyszczalni ścieków, czyszczenie kanalizacji, gospodarkę odpadami komunalnymi, odławianie i hotelowanie psów, utrzymanie zieleni wraz z funkcjonowaniem Jednostki Robót Publicznych, to wydatek w kwocie 4.307.893,37 zł – 7,0%. Należy tutaj wskazać, że JRP w związku z zatrudnieniem osób w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych otrzymała z Powiatowego Urzędu Pracy refundację wydatków w kwocie 316.324,61 zł.

Na bezpieczeństwo publiczne związane z finansowaniem kosztów oświetlenia dróg i ulic, funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych, utrzymania bieżącego dróg, a także monitoring części m. Strykowa to wydatek w kwocie 2.851.898,44 zł – 4,6%.

Nie bez znaczenia są również środki skierowane dla instytucji kultury, na kulturę fizyczną oraz koszty utrzymania i wyposażenia placów zabaw usytuowanych na terenie gminy. Zarejestrowano na wskazane cele 2.670.184,93 zł – 3,6%.

Na spłatę zobowiązań długoterminowych zaciągniętych w formie kredytów i pożyczek wydatkowano 3.667.840,08 zł oraz spłatę odsetek od tych zobowiązań 356.055,65 zł. Zatem łączne koszty obsługi zadłużenia wynoszą 4.023.895,73 zł.

Zadłużenie gminy na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 17.451.736,95 zł, co stanowi 22,7% wykonanych dochodów. Budującym jest osiągnięcie jednorocznego wskaźnika zadłużenia, który wynosi 19,4%, przy zakładanym na koniec III kwartału na poziomie 11,6%. Dla zobrazowania możliwości spłaty zobowiązań, oczywiście po zapewnieniu środków finansowych, przypomnę, że za 2016 rok osiągnięto wskaźnik 15,9% i za 2015 – 19,0% (średni wskaźnik spłat z tych lat wynosi 18,1%).

Dokonując podsumowania budżetu za 2017 rok, informuję iż ostatecznie wypracowano wolne środki w kwocie 9.086.387,52 zł i jest to wynik niższy od analogicznego okresu roku ubiegłego o 1.453.566,21 zł, czyli dokładnie o kwotę deficytu jakim zamknięto budżet 2017 roku.

W dyskusji nad sprawozdaniem z wykonania budżetu radni mówili m. in. o:

- wydatkach z budżetu w ramach funduszu sołeckiego oraz refundacji poniesionych wydatków na trwałe przedsięwzięcia,
- kosztach reformy oświatowej oraz subwencji otrzymywanej z budżetu państwa,
- niskich środkach pozyskiwanych do budżetu gminy Stryków z puli środków Unii Europejskiej wskazując, że również bogate gminy korzystają z takich środków,
- wydatkach na funkcjonowanie targowiska miejskiego w Strykowie, dając pod rozwagę reorganizację targowiska w taki sposób aby nie trzeba było dofinansowywać go w dotychczasowym zakresie,
- wypłacie odszkodowania za brak lokalu socjalnego (dla osób kończących odbywanie kary więzienia w zakładach karnych obowiązkiem gminy jest zabezpieczenie lokalu mieszkalnego),
- ponoszeniu zróżnicowanych kosztów przeglądów samochodów pożarniczych,
- kosztach ponoszonych na program informacyjny w Radiu Niepokalanów,
- kosztach ponoszonych na usługi w zakresie rozliczania podatku VAT, obsługę prawną, audyt wewnętrzny i audyt ochrony danych osobowych,

- kosztach związanych z nabyciem przez Gminę Stryków prawa własności porzuconego pojazdu,
- wniesionym aporcje w postaci działki gruntu na rzecz TBS w Zgierzu.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Strykowie na posiedzeniu w dniu 15 maja 2018 r., w trakcie analizy sprawozdania Burmistrza Strykowa z wykonania budżetu Gminy Stryków za 2017 rok przyjęła następujące wnioski:

Komisja wnioskuję o przedłożenie na posiedzenie Komisji w dniu 23 maja 2018 r.:

- 1) informacji dotyczącej promocji Gminy Stryków w mediach m.in. wykonywanie programów informacyjnych z wydarzeń na terenie gminy , udostępnianie czasu antenowego w Radio Niepokalanów,
- 2) informacji dotyczącej świadczenia usług w zakresie obsługi prawnej, rozliczania podatku VAT, audytu wewnętrznego i audytu ochrony danych osobowych (umowy i faktury),
- 3) informacji i pełnej dokumentacji związanej z wniesieniem w formie aportu prawa własności nieruchomości (działka nr 14/2 obręb S-5 TBS).

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej RM w Strykowie kolejne posiedzenie Komisji wyznaczył na dzień 23 maja 2018 r.

na tym protokół zakończono.

Protokółowała: Z.Kubiak

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Strykowie

Sylwester Kacprzak