

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej

Zgodnie z § 82 ust. 3 i 4 Statutu Miasta Ustroń stanowiącego załącznik do Uchwały nr L/548/2014 Rady Miasta Ustroń z dnia 30 października 2014 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Ustroń, Komisja Rewizyjna przedstawia Protokół z analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 r. wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2017 r. oraz Uchwałę Nr 4200/I/104/2018 z dnia 27 kwietnia 2018 r. I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń.

**PRZEWODNICZĄCA KOMISJI
REWIZYJNEJ**


Barbara Staniek-Siekierka

Protokół Nr 40/2018

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń

odbytego w dniu w 12 kwietnia 2018 r. w Biurze Rady Miasta Ustroń ul. Rynek 1

W posiedzeniu któremu przewodniczyła Barbara Staniek - Siekierka, udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu oraz zaproszony gość - lista gości stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Przewodnicząca Komisji Barbara Staniek - Siekierka o godz. 14⁰⁰ otworzyła posiedzenie Komisji i po powitaniu członków Komisji i gościa oświadczyła, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 3 członków, co wobec składu Komisji wynoszącego 3 osoby stanowi quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

Następnie Przewodnicząca przedstawiła porządek posiedzenia.

Porządek posiedzenia:

1. Analiza sprawozdań - wykonania budżetu za 2017 rok
 - finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2017 r.
 - wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2017 r.
2. Zapoznanie się z opinią RIO o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 r.
3. Sporządzenie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń
4. Sporządzenie opinii do protokołu 39/2018 – Wykorzystanie dotacji z budżetu MKRPAiPN.
5. Zapoznanie się z odpowiedzią Burmistrza na wniosek nr 27/2018
6. Omówienie tematu posiedzenia Komisji Rewizyjnej w maju br.
7. Zamknięcie posiedzenia.

Na wniosek Przewodniczącej Komisja jednomyślnie przyjęła następujący porządek posiedzenia.

Ad. 1

Analiza sprawozdań - wykonania budżetu za 2017 rok (załącznik nr 3)

- finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2017 r.
(załącznik nr 4)

- wykonania planów finansowych samorządowych
instytucji kultury za 2017 r. (załącznik nr 5).

Pismem BRM.0012.1.3.2018 poinformowano Burmistrza Miasta o tematyce i terminie posiedzenia Komisji Rewizyjnej (załącznik nr 6). Termin został przesunięty na dzień 12 kwietnia 2018 r. godz. 14⁰⁰ z uwagi na brak opinii z RIO. Tematyczne dokumenty wpłynęły do Biura Rady Miasta. Komisja Rewizyjna dokonała analizy przedstawionych dokumentów.

Skarbnik Miasta Aleksandra Łuckoś przedstawiła szczegółowo dane za rok 2017 i głównie założenia gospodarki finansowej Miasta.

Z analizy sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż dochody budżetu Miasta zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 102,25 % co daje kwotę 81.318.490,06 zł., w stosunku do planu który wyniósł 79.528.082,61 zł. Dochody własne stanowią 64 % wszystkich osiągniętych dochodów w 2017 roku. Wydatki budżetu zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 93,21 % co daje kwotę 89.787.613,88 zł. w stosunku do planu, który wynosił 96.331.288,46 zł.

Deficyt wynosi – 8.469.123,82 zł.

W strukturze wydatków ogółem:

- wydatki bieżące stanowią 73,5 %

- wydatki majątkowe stanowią 26,5 %

Wydatki majątkowe na realizację inwestycji – 72 zadań zaplanowanych na łączną kwotę 25,2 mln zł., 88 – zostały wykonane na kwotę 23,8 mln zł.

Pomimo realizacji wielu inwestycji przy jednoczesnym utrzymaniu bieżącego funkcjonowania Miasta i zachowaniu rzetelności płatniczej uzyskano wolne środki w wysokości 4,8 mln zł.

Łączne zadłużenie Miasta Ustroń na dzień 31.12.2017 r. wynosiło 20.992.283,28 zł.

Oceniając wykonanie budżetu pod kątem celowości i gospodarności po zapoznaniu się z uchwałą nr 4200/I/82/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. RIO Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje przedłożone przez Burmistrza Miasta sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna otrzymała również informację o stanie mienia komunalnego Miasta Ustroń za rok 2017. Majątek trwały Miasta Ustroń wg wartości księgowej wynosi na dzień 31.12.2017 roku 138.379.575,90 zł. netto. W porównaniu z rokiem 2016 jego wartość wzrosła o 20.225.755,39 zł. Zrealizowane dochody z mienia komunalnego na dzień 31.12.2017 r. wyniosły 1.926.017,10 zł.

Komisja Rewizyjna w głosowaniu jawnym jednogłośnie opowiedziała się za wnioskiem o udzielenie absolutorium za rok 2017 Burmistrzowi Miasta Ustroń.

Ad. 2

Zapoznanie się z opinią RIO o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 r.

Komisja zapoznała się z opinią RIO odnośnie przedłożonego przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 r. (załącznik nr 7).

Regionalna Izba Obrachunkowa w uchwale nr 4200/I/82/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. pozytywnie zaopiniowała przedłożone przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 r.

Ad. 3

Sporządzenie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń

Komisja w obecności 3 członków - 3 głosami „za”, przy 0 - głosach „przeciwnych” oraz 0 - głosów „wstrzymujący się” - **kieruje do Przewodniczącego Rady Miasta Ustroń wniosek o udzielenie absolutorium za rok 2017 Burmistrzowi Miasta Ustroń** (wniosek Nr 28/2018 z dnia 12.04.2018 r.) który stanowi załącznik nr 8 do niniejszego protokołu

Ad. 4

Sporządzenie opinii do protokołu 39/2018 – Wykorzystanie dotacji z budżetu MKRPAiPN.

Komisja pozytywnie zaopiniowała wykorzystanie dotacji i sporządziła opinię Nr 11/2018 z dnia 12.04.2018 r. która stanowi załącznik nr 9 do niniejszego protokołu.

Ad. 5

Zapoznanie się z odpowiedzią Burmistrza na wniosek nr 27/2018

Komisja zapoznała się w/w pismem (załącznik nr 10) – do omówienia na następnym posiedzeniu KR.

Ad.6

Omówienie tematu posiedzenia Komisji Rewizyjnej w maju br.

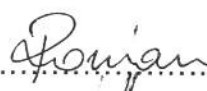
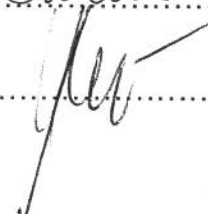
Tematem posiedzenia w miesiącu maju będzie „Analiza wykorzystania dotacji uzdrowiskowej w 2017 r.”.

Ad.7

Zamknięcie posiedzenia

Wobec zrealizowania porządku posiedzenia Przewodnicząca godz. 17⁰⁰ zamknęła posiedzenie.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Barbara Staniek – Siekierka – przewodnicząca 
2. Piotr Roman – z-ca przewodniczącej..... 
3. Jolanta Hazuka – sekretarz 

BRM.0014.1.2.28.2018

Pan
ARTUR KLUZ
Przewodniczący Rady Miasta Ustroń

WNIOSEK Nr 28/2018

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Ustroń, działając na podstawie art.18a, ust.3 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) oraz § 73 ust.2 Statutu Miasta Ustroń, na posiedzeniu w dniu 12.04.2018 r. po zapoznaniu się:

1. ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Miasta Ustroń za rok 2017,
2. sprawozdaniem finansowym jednostki samorządu terytorialnego (Miasta Ustroń) za 2017 r.
3. informacją o stanie mienia komunalnego Miasta Ustroń za 2017 r.
4. sprawozdaniem rocznym wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2017 r.
5. opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach - Uchwała nr 4200/I/82/2018 z dnia 09.04.2018 r. o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok,

występuje z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta Ustroń absolutorium za rok 2017
za wnioskiem głosowało trzech członków Komisji.

Komisja głosowała w składzie 3-osobowym.

Uzasadnienie

Komisja dokonała szczegółowej analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Ustroń za rok 2017 oraz zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym j.s.t. Miasta Ustroń za 2017 r.

I. DOCHODY

Z analizy sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż dochody budżetu Miasta zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 102,25 % co daje kwotę 81.318.490,06 zł w stosunku do planu, który wynosił 79.528.082,61 zł.

Struktura poszczególnych źródeł dochodów w zakresie ich wykonania przedstawia się następująco :

- dochody własne	52.027.742,68 zł – 63,98 %
- subwencje	10.307.660,00 zł – 12,67 %
- dotacje	18.924.030,75 zł – 23,27 %
- środki pozyskane z budżetu UE	53.528,52 zł – 0,07 %
- inne źródła	5.528,11 zł – 0,01 %

Dochody własne stanowią 64,00 % wszystkich osiągniętych dochodów w 2017 roku.

Środki z budżetu UE na dofinansowanie zadań własnych planowane w wysokości 568.209,00 zł zostały wykonane w 9,42 % co stanowi kwotę 53.528,52 zł.

II. WYDATKI

Wydatki budżetu zostały wykonane w stosunku do planu po zmianach w 93,21 %, co daje kwotę 89.787.613,88 zł w stosunku do planu, który wynosił 96.331.288,46 zł,

w tym:

- wydatki bieżące	94,69 %	-	65.972.941,61 zł
- wydatki majątkowe	89,33 %	-	23.814.672,27 zł.

W strukturze wydatków ogółem:

- wydatki bieżące stanowią 73,48 %
- wydatki majątkowe stanowią 26,52 %.

Wydatki majątkowe na realizację inwestycji – 72 zadań zaplanowanych, wykonanych zostało 88 na kwotę 23,8 mln zł.

Największy udział w strukturze wydatków stanowią wydatki na oświatę co stanowi 27 % wydatków ogółem.

Pomimo realizacji wielu inwestycji przy jednoczesnym utrzymaniu bieżącego funkcjonowania Miasta i zachowaniu rzetelności płatniczej uzyskano wolne środki w wysokości 4,8 mln zł.

III. ZADŁUŻENIE

Łączne zadłużenie Miasta Ustroń na dzień 31.12.2017 r. wynosiło 20.992.283,28 zł.

Kredyty i pożyczki są obsługiwane terminowo, a wszystkie mierniki i reguły zadłużeniowe określone przepisami prawa są przez Miasto Ustroń spełniane.

Oceniając wykonanie budżetu za rok 2017 pod kątem celowości i gospodarności - po zapoznaniu się z Uchwałą Nr 4200/I82/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ustroń w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok - **Komisja Rewizyjna Rady Miasta Ustroń pozytywnie opiniuje przedłożone przez Burmistrza Miasta sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta za 2017 rok.**

Na podstawie zestawienia przychodów i dochodów budżetu oraz rozchodów i wydatków budżetowych wynik budżetu 2017 roku zamyka się deficytem budżetowym – 8.469.123,82 zł.

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Miasta Ustroń za 2017 rok, składającego się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,

Komisja stwierdza, że sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo. Sprawozdania łączne odzwierciedlają dane finansowe wszystkich jednostek budżetowych Miasta.

Komisja Rewizyjna otrzymała również informację o stanie mienia komunalnego Miasta Ustroń za rok 2017.

Z przedstawionego dokumentu wynika, że Miasto Ustroń posiada udziały w czterech spółkach prawa handlowego w tym w trzech spółkach z udziałem 100 % natomiast w jednej spółce z udziałem 16,57 % - o wartości na dzień 31.12.2017 r. – 38.556.800,00 zł.

Majątek trwały Miasta Ustroń według wartości księgowej wynosi na dzień 31.12.2017 r. 138.379.575,90 zł netto. W porównaniu z rokiem 2016 jego wartość wzrosła o 20.225.755,39 zł.

Opisane zmiany w stanie mienia są zgodne ze stanem faktycznym.

Zrealizowane dochody z mienia komunalnego na dzień 31.12.2017 r. wyniosły 1.926.017,10 zł.

Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Miasta Ustroń za 2017 rok, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informacji o stanie mienia komunalnego, kieruje wniosek do Rady Miasta Ustroń.

Komisja w głosowaniu jawnym, jednogłośnie opowiedziała się za wnioskiem o udzielenie absolutorium za rok 2017 Burmistrzowi Miasta Ustroń.

Przewodnicząca Komisji Barbara Staniek-Siekierka

Wiceprzewodniczący Komisji Piotr Roman

Sekretarz Komisji Jolanta Hazuka

.....
.....
.....

K. Rewizyjna
K. Budowa

BRM 0012.1.14.2018
0004.6.2018

Wpłynęło na elektroniczną skrzynkę podawczą

21.04.18
w dniu
godz. 12:44

BRM

Uchwała Nr 4200/I/104/2018
z dnia 27 kwietnia 2018 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń.

Na podstawie art. 13 pkt 8, art. 19 ust. 2 i ust. 3 oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:

Przewodniczący: Tadeusz Stawowczyk

Członkowie: Krystyna Zawislak
Bernadeta Dziedziak

uchwała, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń za 2017 rok.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń z dnia 12 kwietnia 2018 roku w sprawie

udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń za 2017 rok, który wpłynął do Izby w dniu 17 kwietnia 2018 roku, stwierdza co następuje:

Z przedłożonego wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Ustroń o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń z tytułu wykonania budżetu za rok 2017 wynika, że przed wystąpieniem do Rady Miasta z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta – Komisja Rewizyjna dokonała czynności określonych w art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), tj.: rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z opinią I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego. Tym samym swoim działaniem Komisja Rewizyjna wypełniła dyspozycję wskazanego wyżej przepisu ustawy o finansach publicznych.

W przeprowadzonym głosowaniu jawnym Komisja Rewizyjna Rady Miasta Ustroń jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Ustroń za 2017 rok i skierowała wniosek w sprawie absolutorium do organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, w terminie zgodnym z art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. do dnia 15 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Biorąc pod uwagę powyższe - wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za 2017 rok - zaopiniowano jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCY

I Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Tadeusz Stawowczyk

Elektronicznie podpisany
przez Tadeusz Stawowczyk