

PROTOKÓŁ
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W KARCZEWIE
Z KONTROLI DZIAŁALNOŚCI BURMISTRZA KARCZEWA
ZA ROK 2014

W okresie od dnia 02.02.2015r. do dnia 27.04.2015r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Karczewie w składzie:

Anna Trzapałka - przewodnicząca

Agnieszka Salwa - wiceprzewodnicząca

Piotr Kwiatkowski – członek

Anna Osial – członek

Małgorzata Spirowska – członek

przeprowadziła kontrolę działalności Burmistrza Karczewa za okres od 01 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. celem wydania opinii w kwestii udzielenia absolutorium Burmistrzowi za rok 2014.

Przedmiotem kontroli były dwa rodzaje działań, za realizację których Burmistrz ponosi odpowiedzialność przed Radą Miejską:

1. Realizacja Uchwał Rady Miejskiej i Zarządzeń Burmistrza
2. Wykonanie budżetu Gminy za 2014 rok

Zgodnie z artykułem 18a pkt 3 Ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. przy rozpatrywaniu kwestii absolutorium istotnym jest wykonanie budżetu Gminy i realizacja uchwał Rady Miejskiej w Karczewie.

Z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną z wykonania budżetu przez Burmistrza wynika, co następuje:

1. Budżet Gminy Karczew na rok 2014 uchwalony został zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz w wymaganym terminie - Uchwała budżetowa Nr XLVII/453/2013r. z dnia 20 grudnia 2013r.
2. Zmiany budżetowe w roku 2014 dokonywane były przez Radę Miejską i Burmistrza Karczewa zgodnie z uprawnieniami.

W sprawie zmian w budżecie Gminy Karczew na rok 2014:

- Rada Miejska podjęła 12 uchwał

- Burmistrz Karczewa podpisał 17 zarządzeń

3. Różnica pomiędzy planem dochodów budżetu na dzień 01 stycznia 2014r., a realizacją na dzień 31 grudnia 2014r. wynosi **4.380.748,04 zł.**

Plan dochodów budżetu uległ zwiększeniu o **793.898,85 zł** w stosunku do kwoty planowanej pierwotnie.

Różnica pomiędzy planem dochodu budżetu na dzień 31 grudnia 2014, a wykonaniem wynosi **5.174.646,89 zł.**

Dochody budżetu Gminy Karczew wykonane zostały w 89,4%.

Dochody bieżące stanowiły 96,11%, natomiast dochody majątkowe - 3,89% wykonanych dochodów ogółem.

4. Różnica pomiędzy planem wydatków budżetowych na dzień 01 stycznia 2014r. a wykonaniem na dzień 31 grudnia 2014r. wynosi **8.594.254,94. zł.**

Plan wydatków został zmniejszony o **3.461.669,99 zł** w stosunku do kwoty zaplanowanej w uchwale budżetowej.

Różnica pomiędzy planem wydatków na dzień 31 grudnia 2014r., a wykonaniem wynosi **5.132.584,95 zł.**

Wydatki budżetu Gminy Karczew wykonane zostały w 89,5%.

W związku z głosowaniem nad **absolutorium** dla Burmistrza Karczewa **stosunkiem głosów:**

4 „za”, 1 „wstrzymujący się” i 0 „przeciw” wniosek absolutoryjny oraz opinia o wykonaniu budżetu celem przedłożenia Radzie Miejskiej w Karczewie **zostały sformułowane** / załącznik-wniosek i opinia z głosowania nad absolutorium /.

W dalszej części kontroli Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie zadań nie wpływających w jednoznaczny sposób na opinię w sprawie absolutorium, ale świadczących o działalności Burmistrza. Po sprawdzeniu dokumentów dotyczących sposobu opracowania i jakości projektów oraz wykonania uchwał Rady Miejskiej w Karczewie i zarządzeń Burmistrza stwierdza, co następuje:

w roku 2014 Rada Miejska w Karczewie odbyła 12 sesji podejmując 149 uchwał, Burmistrz Karczewa wydał zgodnie z rejestrem 161 zarządzeń.

I. Realizacja Uchwał Rady Miejskiej w Karczewie i Zarządzeń Burmistrza Karczewa:

Komisja przeanalizowała wszystkie uchwały podjęte przez Radę Miejską w Karczewie w 2014r. szczególnie zapoznała się z realizacją uchwały nr LVII/562/2014 z dnia 30 września 2014 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbywanie nieruchomości gminnych, które mogą być przeznaczone do powiększenia nieruchomości przyległych, oraz zapoznała się z wykonaniem zarządzeń Burmistrza szczególnie omawiając wykonanie zarządzenia nr 85/2014 z dnia 3 czerwca 2014 roku w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Gminnego Przedszkola Nr 2 w Karczewie oraz nr 124/2014 z dnia 18 września 2014 roku w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego, w celu wyboru wykonawcy na wykonanie zadania pn.: Budowa obiektów małej architektury oraz miejsc postojowych służących gospodarce leśnej na działce nr ew. 503, 504, 514, 506, 9 obr 46 w Karczewie pod nazwą ścieżka „Lasek za Ciuchcią” w ramach projektu „Zwiększenie atrakcyjności Gminy Karczew na tle Mazowsza poprzez rozwój kompleksowej oferty turystycznej” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 Priorytet VI. „Wykorzystanie walorów naturalnych i kulturowych dla rozwoju turystyki i rekreacji”, Działanie 6.2 „Turystyka - umowa o przyznanie pomocy Nr RPMA.06.02.00-14-098/13-00.

W odniesieniu do kontrolowanych uchwał i zarządzeń Komisja nie wnosi zastrzeżeń.

II. Wykonanie budżetu Gminy:

Następnym elementem kontroli działalności Burmistrza Karczewa było zapoznanie się z wykonaniem budżetu za rok 2014 pod kątem zmian wprowadzonych w roku budżetowym, które doprowadziły w końcowym efekcie do zwiększenia dochodów i zmniejszenia wydatków.

Zmiany w dochodach przedstawia następujące zestawienie:

Uchwała budżetowa Nr XLVII/453/2013 z dnia 20 grudnia 2013r.

Dochody 47.986.276, zł Wydatki 52.305.845,27 zł

Zmiany wprowadzone przez Radę Miejską w Karczewie w trakcie roku budżetowego:

Dochody - zwiększające 1.145.651,54 zł

- zmniejszające -902.791,79 zł

Wydatki

- zwiększające 1.201.082,70 zł

- zmniejszające -5.213.791,79 zł

Zmiany wprowadzone przez Burmistrza Karczewa na podstawie art. 257 pkt 1 i pkt 4 Ustawy o Finansach Publicznych:

Dochody

- zwiększające 743.865,99 zł

-zmniejszające 192.826,89 zł

Wydatki

- zwiększające 743.865,99 zł

- zmniejszające -192.826,89 zł

Budżet po zmianach:

Dochody 48.780.174,85 zł Wydatki 48.844.175,28 zł

Plan dochodów budżetu uległ zwiększeniu o 793.898,85 zł w stosunku do kwoty planowanej pierwotnie.

Plan wydatków został zmniejszony o 3.461.669,99 zł w stosunku do kwoty zaplanowanej w uchwale budżetowej

Rozliczenie wyniku budżetu za rok sprawozdawczy:

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | Wskaźnik |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| 1. Dochody ogółem | 48.780.174,85 | 43.605.527,96 | 89,39% |
| 2. Wydatki ogółem | 48.844.175,28 | 43.711.590,33 | 89,49% |
| 3. Wynik/1-2/ | -64.000,43 | -106.062,37 | |

Wykonanie dochodów budżetowych:

Plan dochodów budżetowych / po zmianach / 48.780.174,85

Wykonanie dochodów budżetowych / po zmianach / 43.605.527,96

Różnica między planem a wykonaniem 5.174.646,89

Dochody budżetu Gminy Karczew wykonane w **89,4%**

Dochody majątkowe:

- plan 7.744.017,20

- wykonanie 1.695.586,52 21,9%

- Dochody bieżące:

- plan 41.036.157,65

- wykonanie 41.909.941,44 102,13%

Wykonanie wydatków budżetowych:

Plan wydatków budżetowych / po zmianach / 48.844.175,28

Wykonanie wydatków budżetowych /po zmianach/ 43.711.590,33

| | | |
|--|-------------------------|---------------|
| Różnica między wykonaniem, a planem | 5.132.584,95 | |
| Wydatki budżetu Gminy Karczew wykonane w | | 89,49% |
| Wydatki majątkowe: | | |
| - plan 8.648.836,94 | wykonanie 5.670.987,74 | 65,6% |
| Wydatki bieżące: | | |
| - plan 40.195.338,34 | wykonanie 38.040.602,59 | 95% |

Komisja Rewizyjna szczegółowo przeanalizowała wydatkowanie środków budżetowych z rezerwy ogólnej w roku 2014 w kwocie 221.565,13 na zakup usług pozostałych w Urzędzie :

-108.196 zł przesunięcie środków do budżetu Urzędu Miejskiego z którego zabezpieczono środki na wkład własny projektu „Zwiększenie atrakcyjności Gminy Karczew na tle Mazowsza poprzez rozwój kompleksowej oferty turystycznej „

- 70.000zł przesunięcie środków do budżetu Urzędu Miasta celem sfinansowania modernizacji i przebudowy dachu hali MOSiR,

- 27.705,38zł przesunięcie środków do budżetu Urzędu Miasta celem sfinansowania etatu w Wydziale Komunikacji Starostwa Powiatowego na obsługę podmiotów z Gminy Karczew,

- 8.394,75zł przesunięcie środków do budżetu Urzędu Miasta z przeznaczeniem na zwrot firmie Marflex poniesionych nakładów finansowych na adaptację terenu będącego własnością Gminy Karczew, bezpośrednio przyległego do obiektu Marflex,

- 7.269zł przesunięcie środków do budżetu Urzędu Miasta celem przeznaczenia na podatek od nieruchomości będących we władaniu Gminy

W dalszej części Komisja przystąpiła do analizy sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2014 pod kątem realizacji zadań inwestycyjnych.

Plan realizacji zadań inwestycyjnych po zmianach wynosił 8.648.836,94zł Wykonanie wynosiło 5.670.987,74zł, co stanowi 65,57%.

Z analizy wynika, że w całości bądź częściowo wykonanych zostało 46 zadań inwestycyjnych, 5 nie zostało zrealizowanych.

Komisja Rewizyjna podczas analizy wykonania budżetu Gminy Karczew za rok 2014 zwróciła uwagę na zwiększenie aktywności Gminy w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych.

Reasumując Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Karczewie pozytywnie ocenia działania Burmistrza w związku z realizacją budżetu Gminy Karczew za 2014 roku.

Podpisy Komisji:

1. Anna Trzapałka - przewodnicząca
2. Agnieszka Salwa – zastępca przewodniczącej
3. Piotr Kwiatkowski – członek
4. Anna Osial – członek
5. Małgorzata Spirowska – członek

.....
Anna Trzapałka

Agnieszka Salwa

Piotr Kwiatkowski

Anna Osial

Małgorzata Spirowska

Karczew, dnia 27.04.2015r.

Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Karczewie

Rada Miejska w Karczewie

WNIOSEK

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Karczewie działając w oparciu o:

- Ustawę o samorządzie gminnym, art. 18 a ust. 3
 - Statut Gminy Karczew
 - Regulamin Komisji Rewizyjnej
 - Ustawę o finansach publicznych
- po uprzednim rozpatrzeniu:
- sprawozdania finansowego za 2014 rok,
 - sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Karczew za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej zawartą w Uchwale Nr Wa.126.2015 Składu Orzekającego RIO w Warszawie z dnia 16 kwietnia 2015r.,
 - informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Karczew na dzień 31.12.2014r.
- występuje z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Karczewa absolutorium – z tytułu wykonania budżetu Gminy Karczew w 2014r. – stosunkiem głosów: 4 „za”, 0 „przeciw”, 1 „wstrzymujący się”.**

Podpisy Komisji:

1. Anna Trzepałka – przewodnicząca
2. Agnieszka Salwa – wiceprzewodnicząca
3. Piotr Kwiatkowski – członek
4. Anna Osial - członek
5. Małgorzata Spirowska – członek

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

Karczew, dnia 27.04.2015r.

Opinia
o wykonaniu budżetu Gminy Karczew
za rok 2014

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Karczewie działając w oparciu o :

- Ustawę o samorządzie gminnym, art.18 a;
- Statut Gminy Karczew;
- Uchwałę Nr IV/25/2015 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 27 stycznia 2015 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej przeprowadziła kontrolę działalności Burmistrza Karczewa za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. Celem kontroli było zaopiniowanie wykonania budżetu Gminy za rok 2014. Po przeanalizowaniu dokumentów finansowych za rok 2014 Komisja stwierdza, co następuje:

I. Zmiany budżetu Gminy Karczew.

a) Plan w/g Uchwały budżetowej Nr XLVII/453/2013 z dnia 20.12.2013 roku.

| | |
|----------------|------------------|
| Dochody | 47.986.276,00 zł |
| Wydatki | 52.305.845,27 zł |

b) Zmiany wprowadzone przez Radę Miejską w Karczewie w trakcie roku budżetowego

| | |
|-----------------|-----------------|
| Dochody | |
| - zwiększające | 1.145.651,54 zł |
| - zmniejszające | - 902.791,79 zł |

| | |
|-----------------|------------------------|
| Wydatki | |
| - zwiększające | 1.201.082,70 zł |
| - zmniejszające | - 5.213.791,79 zł |

c) Zmiany wprowadzone przez Burmistrza Karczewa na podstawie art. 257 pkt 1, pkt 4 Ustawy o finansach publicznych.

Dochody

| | |
|-----------------|-----------------|
| - zwiększające | 743.865,99 zł |
| - zmniejszające | - 192.826,89 zł |

Wydatki

| | |
|-----------------|-----------------|
| - zwiększające | 743.865,99 zł |
| - zmniejszające | - 192.826,89 zł |

d) Budżet na 31.12.2014 r. po zmianach wykonanych w pkt b i c

Budżet ogółem

| | |
|----------------|------------------|
| dochody | 48.780.174,85 zł |
| wydatki | 48.844.175,28 zł |

Plan dochodów budżetu uległ zwiększeniu o 793.898,85 zł w stosunku do kwoty planowanej pierwotnie.

Plan wydatków został zmniejszony o 3.461.669,99 zł w stosunku do kwoty zaplanowanej w Uchwale Budżetowej.

W sprawie zmian w budżecie Gminy na rok 2014

- Rada Miejska podjęła 12 uchwał
- Burmistrz Karczewa podpisał 17 zarządzeń.

Komisja nie wnosi uwag do zmian wprowadzonych przez Burmistrza Karczewa dotyczących przeniesienia dochodów i wydatków budżetowych pomiędzy rozdziałami i paragrafami.

II. Wynik wykonania budżetu Gminy Karczew.

Rozliczenie wyniku budżetu za rok sprawozdawczy:

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | Wskaźnik |
|-------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| 1. Dochody ogółem | 48.780.174,85 | 43.605.527,96 | 89,4% |
| 2. Wydatki ogółem | 48.844.175,28 | 43.711.590,33 | 89,5 % |
| 3. Wynik (1-2) | - 64.000,43 | - 106.062,37 | |

III. Wykonanie dochodów budżetowych.

| | PLAN | WYKONANIE | % |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| Dochody ogółem | 48.780.174,85 | 43.605.527,96 | 89,39 |
| W tym: | | | |
| -dochody majątkowe | 7.744.017,20 | 1.695.586,52 | 21,90 |
| -dochody bieżące | 41.036.157,65 | 41.909.941,44 | 102,13 |
| Różnica między planem a wykonaniem | | 5.174.646,89 | |

IV. Wykonanie wydatków budżetowych.

| | PLAN | WYKONANIE | % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Wydatki ogółem | 48.844.175,28 | 43.711.590,33 | 89,49 |
| w tym: | | | |
| wydatki majątkowe | 8.648.836,94 | 5.670.987,74 | 65,57 |
| wydatki bieżące | 40.195.338,34 | 38.040.602,59 | 94,64 |
| Różnica między planem a wykonaniem | | 5.132.584,95 | |

Budżet Gminy Karczew za 2014rok zamknął się niedoborem narastająco w kwocie 17.442.909,51 zł

Zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych wynosiło na koniec 2014 roku 21.830.033,48 zł, z czego :

- 6.812.639,87 zadłużenie z tytułu kredytów długoterminowych
- 139.611,20 zadłużenie z tytułu pożyczek długoterminowych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- 14.281.000 zadłużenie z tytułu obligacji ,których emisję przeprowadził bank komercyjny
- 596.782,41 stanowiło zadłużenie z tytułu wierzytelności wykupionych przez bank komercyjny od Gminy Karczew wynikających z tytułu dostaw i prac realizowanych w ramach umowy polegającej na „wykonaniu remontu oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Karczew wraz z doświetleniem ciągów pieszych przy ul. Rynek Zygmunta Starego, ul. Stare Miasto i ul. Adama Mickiewicza w Karczewie wraz z usługą zorganizowania finansowania przez wykonawcę i spłacaną z uzyskanych oszczędności w opłatach za energię elektryczną”

Umorzenie pożyczek wynosiło w 2014 roku 199.383 zł .

Na koniec 2014 roku Gmina spełniła wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych który wyniósł 5,65 % przy dopuszczalnym 6,50%.

V. Komisja Rewizyjna w głosowaniu stosunkiem głosów:

4 „za”, 0 „przeciw” i 1 „wstrzymującym się” **pozytywnie opiniuje** wykonanie budżetu Gminy za rok 2014 przez Burmistrza Karczewa.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Karczewie stoi na stanowisku, że Burmistrz Karczewa wykazał się odpowiedzialnością, gospodarnością i celowością przy wykonywaniu budżetu Gminy w 2014 roku.

Podpisy Komisji:

1. Anna Trzepała - przewodnicząca
2. Agnieszka Salwa – zastępca przewodniczącej
3. Piotr Kwiatkowski – członek
4. Anna Osiał – członek
5. Małgorzata Spirowska – członek

.....
Anna Trzepała
 Agnieszka Salwa.....
 Kwiatkowski.....
 Anna Osiał.....
 Małgorzata Spirowska.....