

PROTOKÓŁ Nr 64.2017
z posiedzenia Komisji Budżetowej i Inwestycji
z dnia 14.09.2017r.

Obecni:

1. Bogdan Jusiński – Przewodniczący
2. Mirosław Sobczak – Zastępca Przewodniczącego
3. Stanisław Kielak – Członek Komisji
4. Włodzimierz Paweł Fydryszek – Członek Komisji
5. Grażyna Barbara Krupa – Członek Komisji
6. Adam Wojtyra – Członek Komisji

Otwarcie posiedzenia dokonał Przewodniczący Komisji Bogdan Jusiński witając wszystkich obecnych na posiedzeniu Komisji w dniu 14.09.2017r. proponując następujący porządek:

1. Sprawy związane z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2017 roku.
2. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie.
3. Zapoznanie się z korespondencją oraz sprawy różne.
4. Ustalenie terminu kolejnego posiedzenia Komisji.

Ad 1.

Pan Przewodniczący Bogdan Jusiński na wstępie odczytał informacje odnośnie przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz. Przedstawił budżet, uchwalony dnia 20 grudnia 2016 roku Uchwałą Nr XVII.250.2019 Rady Miejskiej w Tłuszczu, który określał:

- dochody budżetu Gminy na kwotę **79 918 539,12zł** w tym:
 - dochody bieżące w kwocie **70 055 480,36 zł**
 - dochody majątkowe w kwocie **9 863 058,76 zł**
- wydatki budżetu Gminy na kwotę **84 198 539,12 zł** w tym:
 - wydatki bieżące w kwocie **64 542 769,38 zł**
 - wydatki majątkowe w kwocie **19 655 769,74 zł**

Na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom ustawami zaplanowano kwotę **21 659 554,00 zł**, zaś na działania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii przewidziano kwotę **300 000,00 zł**. Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego wynosił **372 189,06zł**.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych zaplanowano w następujących kwotach:

- dotacje podmiotowe **2 549 211,72 zł**
- dotacje przedmiotowe **556 154,88 zł**
- dotacje celowe **2 563 524,00zł**.

Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie **25 000,00 zł**, a wydatki na finansowanie zadań Gminy Tłuszcz w zakresie ochrony środowiska w kwocie **104 000,00 zł**.

Ustalono przychody budżetu w kwocie **5 169 200,00 zł**

Ustalono rozchody budżetu w kwocie **889 200,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych:

- kredytów w kwocie 585 000,00 zł,
- pożyczek w kwocie 304 200,00 zł,

W wyniku zmian uchwały budżetowej dokonanych uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza na dzień 30.06.2017 r. plan budżetu wynosił:

- plan dochodów **82 476 922,51zł** w tym:
 - plan dochodów bieżących **70 702 704,43 zł**,
 - plan dochodów majątkowych **11 774 218,08 zł**,
- plan wydatków **89 483 624,39 zł** w tym:
 - plan wydatków bieżących **65 182 193,95 zł**,
 - plan wydatków majątkowych **24 301 430,44 zł**,
- plan zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom ustawami **21 795 984,88 zł**.

Planowane przychody wyniosły łącznie **7 895 901,88 zł**.

I. Dochody budżetowe.

Dochody ogółem:

- plan **82 476 922,51 zł**
- wykonanie **39 488 523,69 zł**

- % wykonania **47,88 %**

w tym:

dochody bieżące

- plan **70 702 704,43 zł**

- wykonanie **39 374 354,37 zł**

- % wykonania **55,69 %**

dochody majątkowe

- plan **11 774 218,08 zł**

- wykonanie **114 169,32 zł**

- % wykonania **0,97 %**

Dochody bieżące zrealizowano w 55,69 %.

Realizacja planu dochodów bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem, proporcjonalnie do upływu czasu.

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę na wyegzekwowanie należności odczytując poniższy fragment:

W celu wyegzekwowania należności podatkowych od osób fizycznych wystawiono 606 upomnień z podatku: od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz łącznego zobowiązania pieniężnego na łączną kwotę **215 410,32 zł** oraz 300 tytułów wykonawczych na kwotę **108 281,36 zł**.

Dla osób prawnych wystawiono 5 upomnień na kwotę 44 975,00 zł oraz 4 tytuły wykonawcze na kwotę 75 601,60 zł. Z tytułu dzierżawy rocznej wystawiono 4 wezwania do zapłaty na łączną kwotę 494,30 zł. Z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie wystawiono 13 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 1 759,35 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat lokalnych za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym wystawiono 2 tytuły wykonawcze na kwotę 164,59 zł oraz 8 upomnień na kwotę 616,36 zł. Z tytułu podatku od środków transportowych wystawiono 36 upomnień na łączną kwotę 94 987,71 zł, w tym 35 upomnień dla osób fizycznych na kwotę 93 688,81 zł oraz 1 upomnienie dla osób prawnych na kwotę 1 298,90 zł. Z tytułu podatku od środków transportowych wystawiono również 23 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 86 840,94 zł, w tym 22 tytuły wykonawcze dla osób fizycznych na kwotę 85 542,04 zł i 1 tytuł wykonawczy dla osób prawnych na kwotę 1 298,90 zł.

W celu wyegzekwowania należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 241 upomnień na kwotę 46 791,83 zł.

Przewodniczący Komisji Bogdan Jusiński poinformował także o wydatkach budżetowych, odczytując fragment:

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki ogółem:

- plan **89 483 624,39 zł**,
- wykonanie **35 811 839,41 zł**,
- % wykonania **40,02%**,

w tym:

Wydatki bieżące

- plan **65 182 193,95 zł**,
- wykonanie **33 558 124,93 zł**,
- % wykonania **51,48%**.

Wydatki majątkowe

- plan **24 301 430,44 zł**,
- wykonanie **2 253 714,48 zł**,
- % wykonania **9,27%**.

Wydatki bieżące zrealizowano w 51,48 %. Realizacja planu wydatków bieżących w większości działów klasyfikacji budżetowej przebiegała zgodnie z planem proporcjonalnie do upływu czasu.

Przewodniczący Komisji Bogdan Jusiński poprosił *Zastępcę Mirosława Sobczaka* o odczytanie informacji o należnościach i nadpłatach w Budżecie Gminy Tłuszcz:

Należności wymagalne wynoszą 3 473 635,20zł:

- z wpływów z czynszu dzierżawy 1 363,57 zł,
- z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 31 115,80 zł,
- z podatku od nieruchomości od osób prawnych 364 447,68 zł,
- z podatku rolnego od osób prawnych 26,00 zł,
- z podatku leśnego od osób prawnych 283,00 zł,
- z podatku od środków transportowych od osób prawnych 15 043,00 zł,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych 492 168,58 zł,
- z podatku rolnego od osób fizycznych 146 528,27 zł,
- z podatku leśnego od osób fizycznych 8 159,42 zł,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych 198 309,79 zł,

- z podatku od spadków i darowizn 45 143,60 zł,
- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych 1 071,52 zł,
- z wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 250 269,54 zł,
- z wpływów za zajęcie pasa drogowego 14 154,45 zł
- z pozostałych odsetek 3 266,01 zł,
- z wpływów z różnych opłat (DPS) 57 038,19 zł,
- z wpływów z odsetek (DPS) 4 291,11 zł,
- z dochodów jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją.

Zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (fundusz alimentacyjny) 1 835 177,64 zł.

- z wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 2 961,32 zł
- z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 2 498,86 zł
- z wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych 180,85 zł
- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 137,00 zł

Nadpłaty wynoszą 42 991,71 zł w tym:

- z podatku od nieruchomości od osób prawnych 20 230,84 zł,
- z podatku leśnego od osób prawnych 14,00 zł,
- z podatku od środków transportowych od osób prawnych 2,00 zł,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych 8 657,30 zł,
- z podatku rolnego od osób fizycznych 2 669,70 zł,
- z podatku leśnego od osób fizycznych 2 788,73 zł,
- z podatku od środka transportowych od osób fizycznych 4 072,32 zł,
- z wpływów za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2 367,06 zł,
- z wpływów za zajęcie pasa drogowego 1 885,26 zł
- z wpływów z czynszu dzierżawy 147,54 zł
- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 140,19 zł
- z wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 16,76 zł
- z pozostałych odsetek 0,01 zł.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską w Tłuszczu górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wyniosły **1 115 412,51 zł.**

Kwota ta stanowi 2,82 % wykonania dochodów. Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) za okres sprawozdawczy wynoszą 492 663,50 zł.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych za okres sprawozdawczy wynoszą 49 400,20 zł, natomiast skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności w okresie sprawozdawczym wynoszą 75 661,81 zł.

Na tym zakończono omawianie pkt 1.

Ad. 2

Pan Przewodniczący Bogdan Jusiński zwrócił się z prośbą do **Zastępcy Mirosława Sobczaka** o odczytanie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za I półrocze 2017 roku.

Zastępca Przewodniczącego Mirosław Sobczak odczytał **Uchwałę Nr Wa.286.2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie dnia 6 września 2017 roku pozytywnie opiniującą** informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za I półrocze 2017 roku (załącznik nr 1).

Pan Przewodniczący Bogdan Jusiński wraz z członkami komisji także pozytywnie ocenił prace Burmistrza Gminy Tłuszcz.

Członek Komisji Pan Paweł Fydryszek zwrócił uwagę na dochody majątkowe i ich niewielkie wykonanie, lecz zgodnie wszyscy Członkowie Komisji zauważyli, że większość prac wykonywana będzie dopiero w II półroczu.

Wywodziła się dyskusja na temat przebiegu inwestycji realizowanych na terenie Gminy Tłuszcz.

Ad. 3

Do Komisji wpłynęła następująca korespondencja:

1. Zarząd OSP w Chrzęsnem zwraca się z prośbą o dobrowolne współfinansowanie zakupu nowego sztandaru.

Komisja zapoznała się z pismem.

2. Informacja do wiadomości odnośnie upamiętnienia partyzantów na tablicy przy Kamieniu.

Komisja zapoznała się z pismem.

3. Prośba Dyrektora Szkoły Podstawowej Beaty Dziecioł o wyasygnowanie środków w budżecie Gminy Tłuszcz na uroczystość Obchodów 150-lecia istnienia Szkoły Podstawowej w Tłuszczu.

Komisja zapoznała się z pismem. Poinformowała, że postanowiła na ten cel przeznaczyć 4.000,00 zł na zakup tablic pamiątkowych od Burmistrza, Rady i mieszkańców Gminy Tłuszcz.

4. Prośba Komendanta Policji w Tłuszczu Janusza Ołdaka o zaplanowanie środków w budżecie na 2018 rok na rzecz wsparcia działań Komisariatu Policji w Tłuszczu w 2018 roku.

Komisja zapoznała się z pismem.

Wywiózła się dyskusja na tematy różne oraz na tematy związane z prowadzeniem inwestycji realizowanych na terenie Gminy Tłuszcz.

Ad. 4

Następne posiedzenie komisji zostało ustalone na dzień 18.09.2017r. godz. 09.00.

Na tym protokół zakończono.

Przewodniczący Komisji

Bogdan Jusiński

1. Dokument utworzony przez: Agata Sosna
2. Data utworzenia dokumentu: 14.09.2017r.



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

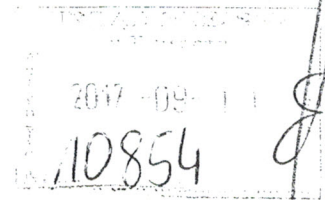
ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



Warszawa, dn. 07.09.2017 r.

**Burmistrz
Gminy Tłuszcz**

Urząd Miejski
ul. Warszawska 10
05-240 Tłuszcz



SO-Wa.0031.286.2017

*PLF, ORA
11.09.2017*

bs

W załączeniu przesyłam uchwałę **Nr Wa.286.2017** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **6 września 2017 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA:

Bożena Zych
Bożena Zych

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.286.2017** + uzasadnienie
plik kart 2

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

Uchwała Nr Wa.286.2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 6 września 2017 roku

w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za pierwsze półrocze 2017 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. jedn. Dz.U. z 2016 r., poz. 561) **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodniczący	- Stanisław Stępień
Członkowie	- Agata Pączkowska
	- Bożena Zych

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za pierwsze półrocze 2017 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

W dniu 30 sierpnia 2017 r., wraz z zarządzeniem Nr 0050.90.2017 Burmistrza Tłuszcza z dnia 29 sierpnia 2017 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożono informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za pierwsze półrocze 2017 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy Tłuszcz budżet na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu br. przewidywał plan dochodów w wysokości 82.476.922,51 zł. Dochody budżetu Gminy Tłuszcz zrealizowano w kwocie 39.488.523,69 zł, co stanowi **47,88%** planu, przy czym dochody majątkowe planowane w kwocie 11.774.218,08 zł wykonano w kwocie 114.169,32 zł, co stanowi **0,97%** planu. Skład Orzekający wskazuje, że realizacja dochodów majątkowych jest niska,
2. Uchwalony przez Radę Gminy Tłuszcz budżet łącznie ze zmianami dokonanymi w pierwszym półroczu br. przewidywał plan wydatków w wysokości 89.483.624,39 zł.
Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 35.811.839,41 zł, co stanowi **40,02%** planu, z tego:
a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **51,48%** planu po zmianach,

b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **9,27%** planu po zmianach.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku, stanowi nadwyżkę w kwocie 3.676.684,28 zł, podczas gdy planowany jest deficyt budżetu na 2017 rok (wg stanu na dzień 30 czerwca) w wysokości 7.006.701,88 zł.
4. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz w sprawozdaniu Rb Z, stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 29.588.393,12 zł. Na kwotę tę składają się kredyty i pożyczki długoterminowe.
Z powyższego sprawozdania wynika, że na koniec pierwszego półrocza br. Gmina nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.
5. Wg danych zaprezentowanych w opiniowanej informacji oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 czerwca 2017 r. nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

Łącznie z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tłuszcz za pierwsze półrocze 2017 roku Burmistrz Gminy Tłuszcz przedłożył informacje o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury.

Przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. (tekst jedn.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn.zm.).

Skład Orzekający stwierdza, że informacja o przebiegu wykonaniu budżetu Gminy Tłuszcz za I półrocze 2017 spełnia określone przepisami kryteria. Realizacja dochodów bieżących oraz wydatków bieżących przebiegała w granicach wielkości określonych przez organ stanowiący. Wskazuje jednak na niskie wykonanie dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych w stosunku do upływu czasu. Zwraca zatem uwagę na potrzebę stałego monitorowania stopnia realizacji budżetu we wskazanym zakresie oraz jeśli zajdzie potrzeba urealnienia zaplanowanych wielkości.

W tym stanie rzeczy, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji.

PRZEWODNICZĄCY
Skład Orzekający
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Stanisław Stępień