

Protokół Nr 3/2019; 4 /2019
z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Tarnobrzega
odbytych w dniach: 16.05.2019 r. od godz. 16:00 do godz. 17:30
20.05.2019 r. od godz. 16:00 do godz. 17:30

W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie komisji i skarbnik miasta. Zebranie odbywało się w Urzędzie Miasta Tarnobrzega. Lista obecności w załączeniu.

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia, stwierdzenie prawomocności i przyjęcie porządku posiedzenia.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Tarnobrzega za 2018 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego.
4. Rozpatrzenie informacji o stanie mienia miasta.
5. Wydanie opinii i głosowanie.
6. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1 Otwarcie posiedzenia, stwierdzenie prawomocności i przyjęcie porządku posiedzenia

Posiedzenie otworzył przewodniczący komisji Pan Grzegorz Kiełb. Stwierdził, że jest ono prawomocne oraz przedstawił do zatwierdzenia porządek posiedzenia, który został przyjęty bez zmian.

Ad. 2 Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Tarnobrzega za 2018r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu

W dniu 29 marca 2019 roku Prezydent Miasta Tarnobrzega, zgodnie z dyspozycją art. 267 ust.1 pkt 1, 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, przedstawił Radzie Miasta Tarnobrzega sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Tarnobrzega za 2018 r., sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14 w/w ustawy oraz informację o stanie mienia Miasta Tarnobrzega.

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2018 r. szczegółowo omówiła skarbnik miasta Pani Urszula Rzeszut.

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta za 2018 r. oraz opinią RIO o tym sprawozdaniu.

Zaplanowane dochody po wprowadzonych zmianach w ciągu roku wyniosły kwotę 268.624.915,84 zł i zostały wykonane w kwocie 264.632.060,90 zł tj. 98,5 %. W tym:

- dochody bieżące planowane w kwocie 246.216.906,84 zł wykonane w kwocie 247.239.726,89 zł tj. 100,4%

- dochody majątkowe planowane w kwocie 22.408.009,00 zł wykonane w kwocie 17.392.334,01 zł tj. 77,6%

Stwierdzono także uzyskanie wyższych dochodów niż planowano między innymi z tytułu:

- z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i fizycznych o kwotę 258.263,04 zł

- z podatku od nieruchomości od osób prawnych o kwotę 407.800,68 zł,

- z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 2.320.687,00 zł,

- z udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 626.305,00 zł,

**BIURO RADY MIASTA
TARNOBRZEGA**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Biuro Rady Miasta
Tarnobrzega

KIEROWNIK
Biura Rady Miasta

Sylwia Witczak

- z udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 311.387,76 zł,
- z udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 67.262,59 zł.

Plan wydatków budżetowych po zmianach wyniósł 274.798.946,84 zł, został wykonany w kwocie 264.474.677,23 zł. tj. 96,2% planu w tym:

- wydatki bieżące planowane w kwocie 246.189.807,84 zł, wykonane w kwocie 238.259.485,51 zł,
- wydatki majątkowe planowane w kwocie 28.609.139,00 zł, wykonane w kwocie 26.215.191,72 zł.

Na koniec roku planowano deficyt budżetowy w wysokości 6.174.031,00 zł. Natomiast realizacja budżetu zamknęła się na koniec roku nadwyżką w wysokości 157.383,67 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z łączna kwota zobowiązań miasta wg stanu na 31 grudnia 2018 roku wyniosła 115.750.077,00 zł, z tego kwota 115.750.000,00 zł są to zaciągnięte kredyty długoterminowe zaś kwota 77,00 zł stanowi zobowiązanie wymagalne wobec Urzędu Skarbowego.

Opinia RIO w Rzeszowie na temat sporządzenia sprawozdania jest pozytywna, bez uwag i ma odzwierciedlenie opisanych wielkości kwotowych budżetu w sprawozdaniach.

Ad. 3 Rozpatrzenie sprawozdania finansowego

W dniu 30 kwietnia 2019 r. Prezydent Miasta Tarnobrzega stosownie do art.270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przekazał Radzie Miasta Tarnobrzega sprawozdania finansowe za 2018 rok obejmujące:

1. bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.
2. bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łączny) ,
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki (łączny),
4. rachunek zysków i strat jednostki (łączny),
5. informację dodatkową (łączna).

Sprawozdania finansowe za 2018 rok szczegółowo omówiła skarbnik miasta Pani Urszula Rzeszut. Komisja nie zgłaszała zastrzeżeń i stwierdziła, że w 2018 r. rozpoczęte inwestycje na koniec roku wynoszą 18.226.174,66 zł.

Analizując bilans z wykonania budżetu komisja stwierdziła, że stan środków pieniężnych na koniec roku wynosi 12.448.998,15 zł, zaś stan zobowiązań długoterminowych zamyka się kwotą 115.750.000,00 zł.

Analizując bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego komisja stwierdza, że ustalony wynik finansowy jest zgodny z wykazanymi kosztami i przychodami w sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”, a kwota funduszu jednostek jest zgodna z sprawozdaniem „zestawienie zmian w funduszu jednostki”.

Ad. 4 Rozpatrzenie informacji o stanie mienia miasta

Komisja zapoznała się ze szczegółową informacją o stanie mienia Miasta Tarnobrzega, przedstawiającą wartość mienia, sposób zagospodarowania, uzyskane dochody, zmniejszenia, zwiększenia i zmianach z tytułu nabycia lub zbycia prawa własności. Komisja także nie zgłaszała zastrzeżeń ani uwag w sprawie rozpatrzenia mienia miasta.

**BIURO RADY MIASTA
TARNOBRZEGA**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Biuro Rady Miasta
Tarnobrzega

KIEROWNIK
Biura Rady Miasta
Sylwia Wiltczak

Ad. 5 Wydanie opinii i głosowanie

Po rozpatrzeniu wszystkich sprawozdań Komisja Rewizyjna przygotowała opinię /jak załącznik/ z wykonania budżetu miasta i jednogłośnie przegłosowała przyjęcie wniosku w sprawie udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tarnobrzega.

Ad. 6 Zamknięcie posiedzenia

Na tym posiedzenie zostało zakończone i porządek obrad wyczerpany.

Tarnobrzeg 2019-05-20

Podpisy Członków Komisji:

1.....

2.....

3.....

4.....

5.....

**BIURO RADY MIASTA
TARNOBRZEGA**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Biuro Rady Miasta
Tarnobrzega

KIEROWNIK
Biura Rady Miasta
Sylwia Witzak
Sylwia Witzak

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Tarnobrzega

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tarnobrzega po rozpatrzeniu:

1. sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Tarnobrzega za 2018 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o tym sprawozdaniu,
2. sprawozdania finansowego,
3. informacji o stanie mienia miasta,

przedstawia następujące stanowisko w sprawie wykonania budżetu za rok 2018.

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tarnobrzega za 2018 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o tym sprawozdaniu

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta wpłynęło do Rady Miasta Tarnobrzega 29 marca 2019 r. Zostało ono sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w przepisach ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Z przedłożonych przez Prezydenta Miasta Tarnobrzega materiałów wynika, że planowane dochody za 2018 rok po zmianach wynosiły 268.624.915,84 zł a wykonane w wysokości 264.632.060,90 zł co stanowi 98,5% planu.

Plan dochodów własnych z podatków i opłat lokalnych został wykonany w 102,2 % i jest to kwota 32.077.990,62 zł.

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych na koniec 2018 r. wyniosły 2.165.333,31 zł, zaś zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynoszą 865.416,72 zł, natomiast w podatku od środków transportowych wynoszą 204.402,22 zł. Zaległości w tych podatkach są znaczne.

Windykacja prowadzona jest na dużą skalę: wystawiono 2.966 upomnień i 918 tytułów wykonawczych dotyczących podatku od nieruchomości, oprócz tego 26 upomnień i 14 tytułów wykonawczych dotyczących podatku od środków transportowych. Komisja Rewizyjna nie ma uwag do działalności windykacji dot. tych podatków.

Wpływy z podatku rolnego wyniosły 92,9 % tj. plan w kwocie 549.321,00 zł został zrealizowany w wysokości 510.361,13 zł. W 2018 roku wystawiono 605 upomnień oraz 143 tytuły wykonawcze. Zaległości w tym podatku wynoszą 32.450,79 zł. Komisja Rewizyjna nie ma uwag do działalności windykacji dot. tego podatku.

Planowane wpływy w tytule podatku od spadków i darowizn zostały wykonane w kwocie 160.098,01 zł tj. 108,2% zaś wpływy z opłaty skarbowej wykonano w kwocie 495.296,01 zł tj. 99,1%.

Ponadplanowo wykonano także wpływy z opłaty komunikacyjnej, na plan wynoszący 800.000,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 822.889,00 zł tj. 102,9%.

Urząd Skarbowy przekazał miastu 1.655.402,04 zł z tyt. podatku od czynności cywilnoprawnych co stanowi 118,5 % planu.

W 2018 roku dochody z majątku miasta zostały wykonane w kwocie 5.495.072,38 zł na plan wynoszący 5.640.613,00 zł tj. 97,4 %. Ważniejsze składniki to:

- dochody z najmu i dzierżawy majątku – plan 4.935.548,00 zł, wykonanie 4.789.687,58 zł. tj. 97%,
- wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - planowano 690.083,00 zł, wykonanie 690.402,72 zł tj. 100,1%.

Dochody z udziału w podatkach będących dochodami budżetu państwa - plan wykonano w 106,9 % - plan 48.366.879,00 zł, wykonanie 51.697.521,35 zł. W 59,1% wykonano plan wpływów ze sprzedaży majątku, który wynosił 5.781.426,00 zł zaś wykonanie to kwota 3.413.912,15 zł.

Planowane wydatki po zmianach wynosiły 274.798.946,84 zł, a zrealizowane w wysokości 264.474.677,23 zł co stanowi 96,2% planu.

Udzielone dotacje w 2018 r. z budżetu miasta po przeprowadzeniu analizy były celowe. Natomiast otrzymane dotacje na zadania zlecone zostały wykorzystane i rozliczone prawie w 100%.

Planowane wydatki majątkowe w 2018 r. wynosiły 28.609.139,00 zł. a wykonane w kwocie 26.215.191,72 zł co stanowi 91,6 % założonego planu. Rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Tarnobrzega za 2018 rok, Komisja zapoznała się z planem i stopniem realizacji inwestycji miejskich, realizacja inwestycji przebiegała zgodnie z planem i uchwałami Rady Miasta podjętymi w tym zakresie, Komisja uwag nie wniosła.

W 2018 roku wniesiono udziały w łącznej kwocie 2.889.750,00 zł, z tego - Tarnobrzeshire Wodociągi Sp. z o.o. - 2.500.000,00 zł, Tarnobrzeshire Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. - 289.750,00 zł oraz Wydawnictwo Samorządowe Tygodnik Nadwiślański Sp. z o.o. - 100.000,00 zł.

Z końcem 2018 r. nasz stan posiadania wynosił: 100.213.600,00 zł udziałów i akcji.

W 2018 r. przychody łącznie wynosiły 7.174.031,00 zł. Rozchody z tytułu spłaty kredytów wynosiły 1.000.000,00 zł. Planowany deficyt wynosił 6.174.031,00 zł a faktyczne wykonanie budżetu zamknęło się nadwyżką w kwocie 157.383,67 zł.

Biorąc pod uwagę ogólny stan budżetu Miasta Tarnobrzega należy stwierdzić, iż stan zadłużenia miasta z tytułu zaciągniętych kredytów zmalał w stosunku do poprzedniego roku i wynosi na koniec grudnia 2018 r. 115.750.000,00 zł. W 2018 roku dokonano spłaty kredytów w kwocie 1.000.000,00 zł.

Z dokonanej analizy sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Tarnobrzega za 2018 rok wynika, że Prezydent prawidłowo realizował uchwalony budżet w trakcie całego roku, na bieżąco zabezpieczał środki na spłatę kredytów i odsetek, oraz nie przekroczył wysokości zaplanowanych wydatków.

Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie została przedstawiona w Uchwale Nr XVI/78/2019 z dnia 19 kwietnia 2019r. przez jej skład orzekający i jest pozytywna.

W tej uchwale odniesiono się do materiałów sprawozdawczych przedstawionych przez Prezydenta Miasta Tarnobrzega Regionalnej Izbie i stwierdzono, że dane zachowują spójność oraz zgodność rachunkową oraz wymagania formalno-prawne dotyczące zasad sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu.

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe wpłynęło do Rady Miasta Tarnobrzega 30 kwietnia 2019 r. i zawierało:

1. bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.
2. bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łącznie)
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie)
4. rachunek zysków i strat jednostki (łącznie)
5. informacja dodatkowa (łącznie)

W bilansie z wykonania budżetu środki pieniężne na początek roku wynosiły 13.361.143,82 zł. a na koniec roku 12.448.998,15 zł. W łącznym bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego aktywa trwale na początek roku wynosiły

**BIURO RADY MIASTA
TARNOBRZEGA**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Biuro Rady Miasta
Tarnobrzega

KIEROWNIK
Biura Rady Miasta
Sylwia Witzak
Sylwia Witzak

530.367.653,69 zł, a na koniec roku 532.131.187,12 zł. Natomiast aktywa obrotowe na początek roku wynosiły 28.968.143,86 zł, a na koniec roku 27.615.107,96 zł.

Łączny bilans zamknął się zyskiem w kwocie 37.684.863,41 zł.

Natomiast środki trwałe w budowie (inwestycje) rozpoczęte na początek roku wynosiły 29.862.252,59 zł, a na koniec roku 18.226.174,66 zł, należności krótkoterminowe zmalały z 11.176.003,65 zł do 10.037.161,95 zł. Natomiast zobowiązania krótkoterminowe na początek roku wynosiły 37.163.799,54 zł, a na koniec roku 38.744.742,76 zł.

Ustalony wynik finansowy jest zgodny z wykazanymi kosztami i przychodami w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki”, a kwota funduszu jednostek jest zgodna z sprawozdaniem „zestawienie zmian w funduszu jednostki”.

Miasto Tarnobrzeg nie posiada opinii z badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta zgodnie z treścią art. 268 ustawy o finansach publicznych gdyż liczba mieszkańców na koniec grudnia roku poprzedzającego rok, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie przekracza 150 tysięcy.

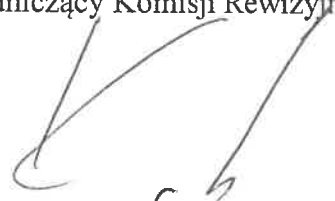
Sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z wymogami prawnymi.

Informacja o stanie mienia miasta

Informację o stanie mienia przedstawiono Radzie Miasta Tarnobrzega wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w dniu 29 marca 2019 r. Szczegółowość zestawienia mienia odpowiada wymogom art. 267 ust 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Zostało dołączone szczegółowe zestawienie mienia miasta, w którym zostały wykazane grunty, nieruchomości, budowle, ruchomości oraz zmiany jakie zaszły w ciągu roku. Szczegółowość przedstawionej informacji o stanie mienia miasta jest wyczerpująca.

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna postanawia zaopiniować wykonanie budżetu roku 2018 pozytywnie i występuje z wnioskiem do Rady Miasta Tarnobrzega o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tarnobrzega.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



**BIURO RADY MIASTA
TARNOBRZEGA**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Biuro Rady Miasta
Tarnobrzega

KIEROWNIK
Biura Rady Miasta

Sylwia Witzak