

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sycowie
z dnia 07 maja 2019 r.
(w godz. 10:00 – 14:00 w Biurze Rady Miejskiej)

W posiedzeniach uczestniczyli:

1. Danuta Nowicka – Przewodnicząca Komisji
2. Marian Lempert – Wice Przewodniczący Komisji
3. Marzena Guder – Członek Komisji

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

1. Dariusz Maniak – Burmistrz Miasta i Gminy Syców
2. Bogumiła Solecka – Skarbnik Gminy
3. Tokarska Urszula – kierownik referatu

Zasadniczym tematem posiedzenia była:

Analiza wykonania zadań budżetu za 2018 rok pod kątem udzielenia Burmistrzowi Miasta i Gminy Syców absolutorium. (załącznik Nr 1)

- Członkowie Komisji Rewizyjnej dokonali analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania o symbolu Rb, sporządzonych za okres od początku roku tj. od 01. stycznia do dnia 31. grudnia 2018 r. oraz z przedłożonym przez Burmistrza rocznego sprawozdania Miasta i Gminy Syców z wykonania budżetu Gminy za rok 2018r. Jednocześnie komisja analizowała wykonanie planów finansowych jednostek organizacyjnych oraz Centrum Kultury i SPZOZ "Przychodnia" w Sycowie.

I. Dochody

Dokonano analizy wykonania dochodów z podziałem ich na;

- dochody własne,
- subwencje,
- dotacje celowe.

	2018	Struktura
Dochody ogółem w zł	65 511 908	
1. Dochody własne	31 148 005	47,50
2. Subwencje	13 500 598	20,60
3. Dotacje celowe	20 863 305	31,80

Do grupy dochodów własnych zaliczane są;

- dochody z podatków,
- wpływy z opłat,
- udziały w podatkach,
- dochody z majątku gminy,
- pozostałe dochody.

I.I. Dochody własne 2

Dochody własne-wykonanie			% wykonania	struktura
	Plan	Wykonanie		
ogółem	30 072 905	31 148 005	103,6	%
1. Dochody z podatków	10 293 850	10 566 867	102,7	33,9
2. Wpływy z opłat	2 635 266	2 645 202	100,4	8,5
3. Udziały w podatkach	13 503 818	14 190 784	105,1	45,6
4. Dochody z majątku	3 152 100	3 182 470	101,0	10,2
5. Pozostałe dochody	487 871	562 681	115,3	1,8

I.I.1 .Wpływy z podatków

Założony plan dochodów podatkowych został przekroczony o 102,7 %. Wynik ten jest efektem ponadplanowego wykonania podatku od nieruchomości (duży udział w strukturze dochodów podatkowych). Również w pozostałych podatkach uzyskano wyższe dochody, jednakże ich udział w strukturze nie ma aż tak dużego znaczenia.

Osiągnięty został ponadplanowy wpływ z podatku od spadków i darowizn (189,6 %.) dla porównania w roku poprzednim było to zaledwie 46 %. Świadczy to o wzroście nabytych na własność rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku, darowizny czy zasiedzenia. Określenie jego wielkości na etapie planowania jest zatem trudne do oszacowania.

W okresie sprawozdawczym zastosowano system ulg na podstawie przepisów – ordynacja podatkowa. Ogólna wartość udzielonych ulg, zwolnień i skutków obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosła 2 340 576 zł w tym ulgi w:

- podatku od nieruchomości 2 073 000 zł
- podatku od środków transportowych 255 118 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat 12 458 zł

Ogólna wartość udzielonych ulg w stosunku do roku 2017 wzrosła o 568 066 zł. Główną grupę ulg stanowią ulgi z tytułu obniżenia stawek podatkowych. Wartość udzielonych ulg z tytułu obniżenia stawek podatku wzrosła w każdej z grup podatkowych.

W roku sprawozdawczym ulgi stosowane na podstawie uchwał Rady Miejskiej wzrosły w porównaniu do roku 2017 o kwotę 117 655 zł.

Z programu pomocowego na kwotę 276 694 zł skorzystało 16 podatników. Z pozostałych zwolnień udzielanych na podstawie uchwały skorzystały podmioty sektora finansów publicznych. Kwota zwolnień wyniosła 121 736 zł. Stosowane były również ulgi z tytułu umorzenia, rozłożenia na raty zaległości podatkowych i odroczenia terminu płatności podatku. Skorzystały z nich głównie osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą.

Ze względu na ważny interes podatników lub ważny interes publiczny Burmistrz w roku sprawozdawczym wydał 9 decyzji w sprawie ulg podatkowych w tym;

- 2 decyzje umorzeniowych dla osób fizycznych na kwotę 685,60 zł,
- 1 decyzję umorzeniową dla osób prawnych na kwotę 2 116,85 zł,
- 5 decyzji rozłożenia na raty zaległości podatkowych wraz z odsetkami na kwotę 225 683,55 zł (stan na koniec roku wynosi 197 856,80 zł)
- 1 decyzję odroczenia terminu płatności podatku na kwotę 67 773,00 zł (stan na koniec roku wynosi 31 611,00 zł)

Decyzje umorzeniowe dotyczyły również odsetek, a ich umorzona wartość wyniosła 74 zł.

W roku 2018 zaległości podatkowe wynosiły łącznie 324 628 zł. Największą wartość zaległości stanowią kwoty w podatku od nieruchomości łącznie wzrosły o 298 800 zł, mimo podejmowanych działań egzekucyjnych. W przypadku podatku rolnego zmniejszyły się zaległości w grupie osób prawnych. Spadek zaległości nastąpił w przypadku podatku leśnego. Wzrosły zaległości z tytułu podatku od środków transportowych o kwotę 14 063 zł.

Stan zaległości podatkowych w rozbiciu na działy jest następujący;

1. Podatek od nieruchomości

- osoby prawne 631 449 zł
- osoby fizyczne 870 385 zł

2. Podatek rolny

- osoby prawne 5 393 zł
- osoby fizyczne 72 704 zł

3. Podatek w zakresie środków transportowych

- osoby prawne 16 011 zł
- osoby fizyczne 64 634 zł

Ogółem stan zaległości podatkowych wynosi 1 661 269 zł

I.I.2. Wpływy z opłat

Dochody z opłat wykonane zostały w 100,4 % w porównaniu do planu, przy jednoczesnym ich wzroście w stosunku do roku 2017 o 1,6%.

Największy udział w grupie opłat ma opłata za pobór nieczystości. Pozytywnie należy ocenić jej wykonanie w stosunku do wielkości planowanej.

W 2018 roku zanotowano wzrost dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. W roku 2018 udało się zrealizować w 104,8 % zakładanego planu wpływów z tytułu tej opłaty, przy jednoczesnym wzroście w stosunku do roku 2017 o 2,2 %.

Wykonany został w wysokości 101,9 % plan z tytułu innych opłat za zagospodarowanie odpadów. Wzrost ten jest efektem podjętych działań egzekucyjnych.

Opłata za trwałe zarząd utrzymała się na poziomie roku 2017. Dochody za służebność przesyłu były niższe o 29% w stosunku do roku poprzedniego - mniejsze inwestycje w nowe urządzenia elektryczne firmy Energa Operator.

W roku sprawozdawczym nastąpił spadek wpływów z innych opłat. W grupie tej mieszczą się wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (stanowią największą grupę dochodów), koszty egzekucyjne, opłaty komornicze.

I.I.3. Udziały w podatkach

Pozytywnym zjawiskiem jest znacznie zwiększający się udział w podatku PIT. Udało się osiągnąć planowaną wielkość z tytułu udziałów w podatku PIT, przy jednoczesnym ich wzroście w stosunku do wykonania z roku 2017. Na wynik ten złożyła się dobra koniunktura gospodarcza oraz ograniczenie ulg ustawowych. Udział gminy we wpływach PIT w roku 2018 wynosił 37,89 %.

Udało się osiągnąć wyższe niż planowano dochody z tytułu udziału w podatku CIT. W porównaniu do roku 2017 nastąpił wzrost (128,2 % dochodów z tego tytułu).

I.I.4. Dochody z majątku

Największy udział w tej grupie dochodów mają dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności. Zainteresowanie kupnem nieruchomości pozwoliło na przekroczenia założonego na rok 2018 planu, wzrost o 4,3% . W stosunku do roku 2017 nastąpił znaczny wzrost o 170,5 %.

Gmina w ramach wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych zorganizowała łącznie 9 przetargów na sprzedaż nieruchomości, z tego 6 przetargów zakończyło się wynikiem pozytywnym. Jednakże przy konstrukcji budżetów na lata przyszłe należy mieć na uwadze, że zasoby majątku będące przedmiotem sprzedaży ulegają zmniejszeniu.

Również istotne znaczenie w grupie dochodów majątkowych mają dochody z tytułu najmu składników majątku. Wpływy zrealizowane w tym źródle pochodzą głównie z najmu zasobów komunalnych administrowanych przez STBS oraz z dzierżawy gruntów. Dochody te wykonane zostały w 97,5 % w stosunku do założonego planu.

Trudności w egzekwowaniu należności z tytułu najmu powodują natomiast ciągły wzrost zadłużenia. Pomimo kontynuowania w roku sprawozdawczym działań mających na celu ograniczenie narastania zaległości to zadłużenie w porównaniu do roku 2017 wzrosło o 114,1 %.

W roku sprawozdawczym do dłużników wysyłane zostały wezwania do zapłaty. Na wniosek dłużników dokonano rozłożenia zadłużenia na raty 13 dłużnikom.

I.I.5 Pozostałe dochody

W tej grupie dochodów mieszczą się wpływy z odsetek, wpływy z usług oraz inne dochody pojawiające się sporadycznie np. w danym roku.

Na ich wysokość gmina nie ma wpływu i jednocześnie na etapie planowania są to dochody trudne do oszacowania. W grupie tej mieszczą się rozliczenia z lat ubiegłych między innymi: zwroty niewykorzystanych w terminie wydatków i niewykorzystanych środków na rachunkach dochodów własnych jednostek oświatowych, jak również dochody związane z realizacją zadań zleconych.

Do tej grupy dochodów zaliczane są dochody uzyskane z tytułu usług świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy. Mieszczą się w nich dochody z najmu lokali w budynku administracyjnym Urzędu Miasta i Gminy, świetlic wiejskich oraz dochody z usług opiekuńczych. Obserwujemy wzrost w porównaniu do zakładanego planu o 108,1%.

W grupie tej mieszczą się również rozliczenia z lat ubiegłych między innymi: zwroty niewykorzystanych w terminie wydatków i niewykorzystanych środków na rachunkach dochodów własnych jednostek oświatowych jak również dochody związane z realizacją zadań zleconych. Wykonane zostały ponadplanowe wpływy. Były one wyższe o 118,8%.

Do tej grupy dochodów zaliczona została kwota zwrotu podatku VAT za lata 2013-2017 (zwrot stanowił kwotę 8 942 zł). Dochody z tytułu kar i odszkodowań wynikające z umów wyniosły 12 016 zł (w tym za zielen miejską 10 650 zł).

I.II. Subwencja ogólna

Subwencja ogólna	12 813 517 zł
– część równoważąca	238 484 zł
– część oświatowa	10 513 809 zł
– część wyrównawcza	2 061 224 zł

Należna na rok 2018 subwencja ogólna przekazana została w pełnej wysokości i była wyższa od otrzymanej w roku 2017 o 105,4 %.

W roku 2018 obniżka części równoważącej subwencji wynika z podziału dokonanego przez Ministerstwo Finansów zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach gmin.

Wyliczenia części oświatowej dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej według zasad przyjętych w rozporządzeniu w sprawie podziału części oświatowej subwencji. Ta część subwencji była wyższa w porównaniu do zakładanego planu o 101,2 %. Największy wzrost, bo aż o 129,1 % nastąpił w przypadku subwencji wyrównawczej. Ta część subwencji część subwencji wyrównuje dochody gminy, w stosunku do krajowych wpływów dochodów podatkowych przypadających na jednego mieszkańca.

I.III Dotacje

Gmina otrzymała zaplanowane na rok 2018 kwoty dotacji celowych na zadania własne. Największym beneficjentem dotacji była oświata i wychowanie, która otrzymała następujące dofinansowania;

- na realizację zadań własnych z zakresu wychowania przedszkolnego budżet państwa przekazał 561 700 (527 450+34 250) zł dotacji celowej.
- na pomoc materialną dla uczniów(stypendia) dotacja wyniosła 33 056 zł,
- na realizację zadań z zakresu opieki społecznej przekazanych zostało 564 516 zł dotacji. Dofinansowane są następujące zadania: zasiłki okresowe, celowe, pomoc w naturze, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (27 473 zł) zasiłki stałe (258 728 zł), pomoc w zakresie dożywiania (21 200 zł), ośrodki opieki społecznej (277 408 zł), na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi (7 209 zł)
- zwrot wydatków bieżących w kwocie 36 169 zł poniesionych w roku 2017 wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

Inne dotacje to m.in. :

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminie ustawami obejmowały

- rolnictwo – 349 066 zł (zwrotu akcyzy),
- administrację publiczną – 163 488 zł (utrzymanie administracji rządowej),

- urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa- 148 978 zł (prowadzenie stałego rejestru wyborców, przeprowadzenie wyborów),
- obrony narodowej - 300 zł,
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 1 000 zł
- oświaty i wychowania – 177 153 zł,
- opieki społecznej – 89 378 zł (świadczenia w ramach opieki społecznej)
- rodzina – 6 584 392 zł (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, wspieranie rodziny, pomoc państwa w wychowaniu dzieci).

Dotacja celowa otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci to 10 823 067 zł, które zostało przekazane na program „Rodzina 500 Plus” .

Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych w m. Ślizów i Komorów łącznie w kwocie 189 000 zł,

Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycyjne i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jst. na podstawie rozliczenia inwestycji pn." Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 448 w zakresie budowy chodnika w m. Wojciechowo-Zawada wraz z budową kanalizacji deszczowej - etap I" Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego przekazał 310 900 zł dotacji wynikającej z rozliczenia zadania.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na realizację projektu "Akademia jutra"- przekazanych zostało dla Szkoły Podstawowej nr 1 w Sycowie 115 235,00 zł oraz kwota 268 823,75 zł na realizację projektu " Szkoła marzeń" przekazana została dla Szkoły Podstawowej w Stradomi.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205. na realizację projektu "Szkoła marzeń" przekazana została dla Szkoły Podstawowej w Stradomiu dotacja w kwocie 196 583,75 zł (partner projektu)

II. Wydatki

Dokonano analizy wykonania wydatków za rok 2018 z podziałem ich na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

W roku 2018 wydanych zostało z budżetu 72 258 599 tj. 92,4 % wielkości planowanej.

Z wielkości planowanych na wydatki bieżące wydano 98,3 %, natomiast na wydatki majątkowe 92,5 %.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące stanowiły wartość 58 641 645 zł. Są to wynagrodzenia i pochodne, wydatki związane z realizacją zadań statutowych, dotacje na zadania statutowe, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz obsługa długu

Największą pozycję tj. 39,6 % w grupie wydatków bieżących zajmują wynagrodzenia i pochodne. Głównymi składnikami grupy wynagrodzeń i pochodnych są:

- wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne,
- składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy.

Najwięcej środków na wynagrodzenia wydały placówki oświatowe (działy 801, 853 i 854).

Wydatki te wyniosły 16 721 126 zł, co stanowi to 72 % wszystkich wydatków płacowych budżetu.

Drugą co do wielkości grupę wydatków bieżących budżetu Miasta i Gminy stanowiły świadczenia na rzecz osób fizycznych 30,6%. Są to wydatki: osobowe i nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń (m.in. świadczenia wynikające z przepisów bhp, ekwiwalenty pieniężne, wartości umundurowania, zasądzone i dobrowolne wypłacone odszkodowanie w sprawie roszczenia ze stosunku pracy), różne wydatki na rzecz osób fizycznych (diety radnych), świadczenia społeczne wypłacane w ramach opieki społecznej, świadczenia rodzinnego (program „Rodzina 500 plus”), stypendia.

Z ogólnej kwoty wypłaconych w roku 2018 świadczeń, największą grupę stanowiły świadczenia wypłacone w dziale opieka społeczna.

Kolejną znaczącą pozycją w grupie wydatków bieżących to wydatki związane z realizacją zadań statutowych. Wydatki te stanowią udział w wysokości 24,3%. Zaliczane są do nich następujące wydatki jednostek budżetowych: zakupy usług w tym również usług remontowych, zakupy materiałów, wyposażenia i sprzętu, zakup energii elektrycznej, ciepłej oraz wody, opłaty, podatki oraz czynsze, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Dotacje na zadania bieżące stanowiły 4,9% wykonania wydatków bieżących budżetu Miasta i Gminy

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych z budżetu miasta i gminy udzielonych zostało 3 rodzaje dotacji tj.: podmiotowe, przedmiotowe oraz celowe, podzielonych na dwie grupy : dla jednostek sektora finansów publicznych i podmiotów spoza sektora finansów publicznych.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2018 to wartość 13 616 954 zł stanowią one 18,8 % wydatków budżetu Miasta i Gminy ogółem.

Struktura wykonania wydatków majątkowych za 2018 rok to: inwestycje i zakupy inwestycyjne wartość 12 838 397 zł (94,3 %) , dotacje na inwestycje 205 798 zł (1,5%), pomoc finansowa udzielona innym jst oraz wpłaty na państwowe fundusze celowe 11 959 zł (0,1%), wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego oraz objęcia akcji 560 800 zł (4,1%). Wniesione zostały udziały w kwocie 150 000 zł do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu oraz w kwocie 410 800 zł do Sycowskiej Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Sycowie.

Wydatki dotyczące inwestycji i zakupów inwestycyjnych obejmują również wydatki inwestycyjne poniesione w roku 2018, które nie wygasły z końcem roku sprawozdawczego stanowią kwotę 965 058,02 zł. Rada Miejska uchwałą nr IV/21/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. określiła termin ich realizacji na dzień 30 czerwca 2019 r.

Wydatki niewygasające dotyczą następujących działów:

- **wydatki w wysokości 19 926,00 zł w dziale 600 Transport i łączność rozdziale 60013-Drogi publiczne wojewódzkie,**

W roku sprawozdawczym gmina poprzez pomoc rzeczową do DSDiK uczestniczyła w trzech zadaniach inwestycyjnych województwa. Zrealizowano budowę chodnika w m. Wojciechowo-Zawada – etap I (w 2018r wydatkowano na ten cel 310 000 zł). W przypadku budowy chodnika m. Wojciechowo-Zawada – etap II wykonana została mapa do celów projektowych. W trakcie realizacji jest inwestycja "Współudział w przebudowie drogi wojewódzkiej nr 449 w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego w m. Syców wraz z budową kanalizacji deszczowej przy ul. Kaliskiej. Opracowanie dokumentacji projektowej zadania "Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 448 na terenie Gminy Syców-pomoc rzeczowa (m.Drołtówice)" na podstawie uchwały Rady Miejskiej przesunięto na wydatki niewygasające.

- **wydatki w wysokości 59 980,00 zł w dziale 600 Transport i łączność rozdziale 60016 - Drogi publiczne gminne;**

Bieżące utrzymanie oraz naprawy dróg gminnych kosztowało gminę 1 046 501 zł.

Z ważniejszych prac wykonanych na drogach należy wyliczyć:

- remonty dróg gminnych o nawierzchni bitumicznej i tłuczniowej polegające na łataniu dziur, częściowych remontach nawierzchni. Na prace te wydanych zostało 531 437 zł.
- roboty dotyczące naprawy infrastruktury drogowej (usuwanie awarii, regulacje studzienek, naprawy przepustów, przygotowanie terenów do wykonania dróg polegające na odkraczaniu, równaniu, wykonaniu stabilizacji, kosztowały łącznie 253 360 zł.
- roboty i zakupy dotyczące utrzymania oznakowania pionowego i poziomego (zakup i wymiana znaków drogowych, urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego, sygnalizacji świetlnej oraz ich konserwacja, malowanie oznakowania poziomego) kosztowały 117 158 zł.
- opłaty roczne (za 2018 i 2019r) poniesione przez gminę za wbudowanie urządzeń niezwiązanych z zarządzaniem drogami na drogach wojewódzkich i powiatowych wyniosły 26 167 zł.
- utrzymanie, remonty i konserwacja urządzeń odwadniających pasy drogowe (remonty elementów kanalizacji deszczowej, udrażnianie rowów przydrożnych) kosztowało 16 893 zł.
- wykaszanie i ścinka poboczy i porządkowanie pasów drogowych kosztowało 15 700 zł.

- pozostała kwota w wysokości 85 786 zł wydana została na ubezpieczenie, kosztorysy, projekty, nadzory, przeglądy okresowe.

Sołectwa Nowy Dwór i Drołtowice na bieżące utrzymanie dróg wydatkowały środki funduszu sołeckiego na kwotę 19 000 zł.

- **wydatki w wysokości 19 700,00 zł w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami,**

Regulowanie stanów prawnych i przygotowanie nieruchomości gminnych do sprzedaży kosztowało gminę 71 387 zł.

W dziale 700 prowadzone były 3 zadania inwestycyjne:

- remont klatki schodowej oraz tarasu w budynku wielorodzinnym w Stradomi Wierzchniej nr 121. Koszt przedsięwzięcia: 92 354 zł
- wymiana pokrycia dachowego i remont kominów w budynku wielorodzinnym w Sycowie przy ul. Kaliskiej nr 41. Koszt przedsięwzięcia: 129 410 zł
- termomodernizacja ścian budynku oraz wymiana okien w budynku wielorodzinnym w Sycowie przy ul. Wałowej 2. Koszt przedsięwzięcia: 159 384 zł.

Wydatki związane z kosztami utrzymania zasobów komunalnych będących w administrowaniu STBS wyniosły 1 830 149 zł, natomiast z czynszów uzyskano kwotę 1 538 883 zł.

Wydatki na zasoby komunalne administrowanych przez STBS kształtowały się następująco:

- koszty bieżącego utrzymania zasobów (koszty eksploatacji, opłaty za energię, wodę, c.o. opłaty za śmieci) - 850 025 zł.
- wynagrodzenie za administrowanie wynikające z umowy - 356 955 zł.
- remonty substancji komunalnych wraz z zaliczkami na fundusz remontowy do wspólnot - 623 169 zł.

- **wydatki w wysokości 50 000,00 zł w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

Na zadania bieżące tego rozdziału wydanych zostało 400 713 zł. Wydatki w wysokości 236 351 zł dotyczyły opłat za odprowadzenie wód deszczowych i roztopowych. Konserwacja urządzeń wodnych oraz prace związane z remontami odwodnienia terenów gminnych kosztowały 126 339 zł. (w tym 50 000 przesunięto do wydatków niewygasających).

- Na zadanie pn. "Utrzymanie projektu modernizacji oczyszczalni ścieków" przekazana została kwota 313 162 zł. Jest to zadanie objęte przez okres 10-letni WPF.

- Wniesione zostały również udziały do SGK Sp. z o.o. w Sycowie w kwocie 410 800 zł. Poniesione zostały w kwocie 9 998 zł wydatki na oczyszczanie zbiornika wodnego w m. Wielowieś. Środki wydatkowane zostały w ramach zadań ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

• **wydatki w wysokości 815 452,02 zł w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

Utrzymanie świetlic wiejskich w roku 2018 kosztowało gminę 156 603 zł. W ramach funduszu sołeckiego 9 samorządów wiejskich ponosiło wydatki bieżące w kwocie 56 526 zł. Sołectwa Zawady i Ślizowa za kwotę 28 626 zł zrealizowały swoje przedsięwzięcia majątkowe. Zmodernizowane zostało pomieszczenie kuchenne świetlicy m. Ślizów oraz wyłożono kostką ciąg komunikacyjny przy świetlicy i placu zabaw (tabela nr 9).

Na działalność bieżącą Domu Kultury przekazano 625 300 zł dotacji. Na działalność kulturalną i organizację imprez kulturalnych wydatkowano 384 504 zł, z czego kwota 261 600 zł stanowiła dotację celową.

Zakończenie inwestycji pn. „Świetlica w Drołtowicach bazą szlaku rowerowego "do źródeł Widawy" przesunięte zostało na rok 2019.

W strukturze wydatków budżetu za 2018 rok utrzymanie oświaty w roku sprawozdawczym kosztowało gminę 23 115 286 zł, stanowiło to 32% wydatków budżetu Miasta i Gminy. Na bieżące wydatki związane z utrzymaniem jednostek oświatowych wydano 20 579 717 zł, natomiast na inwestycje 2 535 569 zł (11%). Wydatki na oświatę były wyższe o 15,3 % w stosunku do roku 2017, ale w porównaniu do wydatków budżetu gminy były mniejsze o 1,4 %.

Wydatki oświatowe finansowane były z następujących źródeł:

- subwencja oświatowa – 10 644 558 zł (subwencja sfinansowała 46 % wydatków oświatowych),
- dotacje celowe – 742 589,95 zł
- dochody własne gminy 10 728 138,05 zł

Dotacje celowe, które zasiliły budżet oświaty dotyczyły dofinansowania zadań własnych gminy nałożonych ustawami:

- zakup wyprawek szkolnych – 3 737 zł
- wyposażenie w podręczniki do j. nowożytnego i ćwiczenia – 177 152,95 zł
- dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego – 561 700 zł

W szkołach podstawowych zrealizowano inwestycje na ogólną kwotę 1 165 665 zł:

- SP 1 Syców -12 000 zł – przebudowa wejścia do kotłowni,
 - 64 991 zł – instalacja przeciwpożarowa,
 - 46 079 zł – modernizacja terenów rekreacyjnych przy SP 1
- SP 3 Syców - 18 740 zł – rozbudowa systemu telewizji przemysłowej,
 - 86 772 zł – remont elewacji budynku
- SP Drołtówice - 39 150 zł– modernizacja terenów wokół szkoły
- SP Działosza - 514 933 zł– termomodernizacja budynku szkoły
- SP Stradomia - 383 000 zł – termomodernizacja budynku szkoły

Na funkcjonowanie przedszkoli publicznych Gmina wydała 6 196 090 zł.

W ramach inwestycji na łączną kwotę 1 310 744 zł wykonano:

- termomodernizację PP2 w Sycowie - 610 733 zł
- termomodernizację PP3 w Sycowie - 700 011 zł

Utrzymanie stołówek szkolnych kosztowało gminę w 2018 roku 688 427 zł z czego kwotę 59 160 zł stanowiła modernizacja stołówki w SP 2 Syców

W nawiązaniu do Informacji Burmistrza Miasta i gminy Syców o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej poddano analizie wykaz przedsięwzięć na rok 2018 ujętych w WPF i tak:

Limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem wynosi 19 945 572,18 zł z tego na wydatki bieżące zaplanowano 2 025 541,18 zł, na wydatki majątkowe 17 920 031,00 zł.

Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących:

1. Przedsięwzięcie pn.„TIK-Twórcza Innowacyjna Kreatywna szkoła.” realizowane przez Szkołę Podstawową Nr 1 w Sycowie Wartość projektu 782 838 zł.
2. Przedsięwzięcie pn."Nasza szkoła nasza przyszłość" realizowane przez Szkołę Podstawową w Drołtówicach. Wartość projektu łącznie wynosi 229 332 zł.
3. Przedsięwzięcie pn."Akademia jutra" realizowane przez Szkołę Podstawową nr 1 w Sycowie. Wartość projektu łącznie wynosi 391 438,75 zł.

4. Przedsięwzięcie pn. "Szkoła marzeń" realizowane przez Szkołę Podstawową w Stradomi Wierzchniej. Wartość projektu łącznie wynosi 387 482,43 zł

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane pozostałe:

1. "Gminny program zdrowotny " mający na celu prowadzenie profilaktyki w zakresie zagrożeń wirusami brodawczaka ludzkiego HPV, prowadzony jest od roku 2014. Limit środków na w/w program określony został w wysokości 66 000 zł.
2. Program pn. „Opracowanie MPZP” - mający na celu zachowanie ładu przestrzennego obejmujący lata 2015-2018- limit 168 450 zł.

Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych:

I. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tego:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 101668D w m. Wioska - poprawa bezpieczeństwa pieszych oraz zapewnienie płynności ruchu na drodze prowadzącej do świetlicy w m. Wioska. Limit wydatków na wprowadzone do budżetu na lata 2017-2019, przedsięwzięcie szacowany jest na kwotę 5 507 411 zł. Na rok 2018 limit wynosi 3 416 411 zł.

III. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane pozostałe:

1. Utrzymanie projektu - modernizacja oczyszczalni ścieków - utrzymanie projektu. Program prowadzony będzie przez okres 10-ciu lat tj. od roku 2012 do roku 2021. Limit wydatków na rok bieżący wynosi 313 162 zł. Środki w zaplanowanej wysokości po raz siódmy zostały przekazane w roku.
2. Wniesienie udziałów do SGK Sp. z o.o. na zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa i rozbudowa komunalnej oczyszczalni ścieków w Sycowie." Przewidywany termin realizacji to okres trzyletni i obejmuje lata 2018-2020, a wniesione udziały do Spółki stanowią kwotę 2 910 800 zł, z czego 410 800 zł wniesione zostało w roku 2018, natomiast kwoty 1 250 000 zł w kolejnych dwóch latach.

IV. Wynik budżetu

Przyjęty uchwałą Rady Miejskiej nr XLIV/321/2017 w dniu 21 grudnia 2017 Budżet Gminy Syców zakładał deficyt budżetowy w wysokości 2 000 000 zł.

Przychody budżetu gminy określone zostały na kwotę 5 000 000 zł, natomiast rozchody na kwotę 3 000 000 zł.

Źródłami finansowania przychodów ustalono kredyt bankowy w wysokości 5 000 000 zł.

Spłaty przypadających w roku 2018 zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 3 000 000 zł oraz deficyt budżetowy zaplanowane zostały do sfinansowania środkami kredytu bankowego w kwocie 5 000 000 zł.

W wyniku zmian budżetu w trakcie roku zwiększono przychody budżetu o kwotę 3 993 519,50 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz kredytów w wysokości 8 041 339 zł. Ostateczna wysokość deficytu ustalona została w kwocie 9 034 858,50 zł.

Faktyczne wykonanie budżetu zamknęło się deficytem w wysokości 6 746 60,61 zł przy jego planowanej wysokości 2 000 000 zł.

W roku sprawozdawczym gmina zaciągnęła dwa kredyty w wysokości 8 041 339 zł, z czego:

- kredyt w wysokości 3 041 339 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- kredyt w wysokości 5 000 000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz sfinansowanie deficytu budżetu.

Zadłużenie gminy ciągu roku wzrosło o 5 041 339 zł. Na początku roku wynosiło 15 700 000 zł, natomiast na koniec roku zobowiązanie wobec banków wyniosło 20 041 339 zł.

Gmina posiada na koniec okresu sprawozdawczego 6 631 849,03 zł należności wymagalnych, w tym z tytułu:

- zaległości z podatków i opłat (z odsetkami) - 1 658 125,15 zł,
- zaległości z tytułu najmu i dzierżawy (z odsetkami) - 2 239 465,30 zł,
- zaległości za dostawę towarów i usług - 3 337,28 zł,
- innych tytułów (zaliczek i funduszu alimentacyjnego) - 2 730 921,30 zł

Na koniec roku 2018 gmina posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 3 706,61zł. Zaległość dotyczyła nie opłaconych w terminie przez placówki oświatowe faktur za media.

V. Podsumowanie

Komisja pozytywnie ocenia gospodarowanie środkami budżetowymi. Burmistrz zachował zasadę, z której wynika że wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny poprzez uzyskanie najlepszych efektów przy danych nakładach.

Przedmiotem analizy Komisji Rewizyjnej było również wykonanie planów finansowych SPZOK "Przychodnia" w Sycowie oraz Centrum Kultury. Wykonanie planów finansowych tych jednostek przebiegało zgodnie z przyjętymi założeniami. Wynik finansowy SPZOK "Przychodnia" zamknął się kwotą 503 637,48 zł, natomiast Centrum Kultury osiągnął stratę w wysokości 31 087,75 zł.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Danuta Nowicka o godz. 14.00 dokonała zamknięcia posiedzenia.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Danta Nowicka
2. Wice Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Marian Lempert
3. Członek Komisji Rewizyjnej
Marzena Guder

Protokół sporządził: Danuta Nowicka