

Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Świdwin
z dnia 02 czerwca 2011 r.

w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Świdwin absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2010.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Świdwin po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Miasta Świdwin za 2010 r.
- sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świdwin za 2010 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- informacji o stanie mienia Miasta Świdwin ,

postanawia, co następuje:

- 1) **pozytywnie opiniuje** wykonanie budżetu Miasta Świdwin za 2010 r.,
- 2) zwraca się do Rady Miasta Świdwin z **wnioskiem o udzielenie** absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin z tytułu wykonania budżetu za 2010 r.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- **sprawozdania finansowego Miasta Świdwin za 2010 r.**
- **sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta za 2010 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;**
- **informacji o stanie mienia Miasta Świdwin**

stwierdza:

1. Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Miasta Świdwin za 2010 r.;
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz.861);
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do w/w rozporządzenia;

- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 8 do w/w rozporządzenia.

2. **Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2010 roku. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym bilansie, łącznym rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych i zakładów budżetowych. Ze sprawozdania wynika, że w w/w sprawozdaniach stany na początek 2010 roku są zgodne ze stanami tych sprawozdań na koniec 2009 roku.

Z bilansu budżetu wynika, że suma aktywów i pasywów na koniec 2010 roku w stosunku do końca 2009 roku uległa obniżeniu o 2.130.293,24 zł i wynosi 1.571.338,41 zł. (suma aktywów jest równa sumie pasywów).

Z łącznego bilansu jednostek budżetowych wynika, że suma aktywów i pasywów na koniec 2010 roku w stosunku do końca 2009 roku uległa zwiększeniu o 3.066.170,66 zł i wynosi 67.005.255,15 zł (suma aktywów jest równa sumie pasywów).

Z łącznego bilansu zakładów budżetowych wynika, że suma aktywów i pasywów na koniec 2010 roku w stosunku do końca 2009 roku uległa zmniejszeniu o 766.748,61 zł i wynosi 13.035.396,03 zł (suma aktywów jest równa sumie pasywów).

Z łącznego rachunku strat i zysków jednostek budżetowych wynika, że zysk netto na koniec 2010 roku wynosił 7.287.318,52 zł i uległ zwiększeniu w stosunku do końca 2009 roku o 2,347.729,68 zł. Przychody netto ze sprzedaży wzrosły o 10,6 % w stosunku do roku 2009, natomiast koszty z działalności operacyjnej o 6,5 %.

Z łącznego rachunku strat i zysków zakładów budżetowych wynika, że strata netto na koniec 2010 roku wynosił 1.464,83 zł i uległa zmniejszeniu w stosunku do końca 2009 roku o 2.119,17 zł. Przychody netto ze sprzedaży zmniejszyły się o 0,2 % w stosunku do roku 2009, natomiast koszty z działalności operacyjnej wzrosły o 1,2 %

Łączne sprawozdanie jednostek budżetowych - Zestawienie zmian funduszu - wykazuje, że fundusz jednostek na koniec 2010 roku wynosi 55.492.364,71 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu do funduszu na początek 2010 roku (zgodny z funduszem na koniec 2009 roku) o kwotę 88.558,77 zł, natomiast w zakładzie budżetowym fundusz na konie roku 2010 wynosił 12.842.858,79 zł i uległ zmniejszeniu w porównaniu do funduszu na początek 2009 roku (zgodny z funduszem na koniec 2009 roku) o kwotę 757.811,98 zł .

3. Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż:

- 1) planowane dochody budżetowe w kwocie 40.351.064,66 zł, wykonano w kwocie 40.036.245,02 zł, co stanowi 99,2 % planu, w tym:
 - planowane dochody własne w kwocie 21.234.028,00 zł, wykonano w kwocie 21.413.349,50 zł, co stanowi 100,8 % planu.
- 2) planowane wydatki budżetowe w kwocie 45.174.221,66 zł, zrealizowano w kwocie 43.233.140,91 zł, co stanowi 95,7 % planu, w tym:
 - * planowane wydatki majątkowe (inwestycyjne i dotacje celowe na inwestycje) w kwocie 8.268.943,00 zł, zrealizowano w kwocie 7.768.561,31 zł, co stanowi 93,9 % planu,
 - * planowane wydatki bieżące w kwocie 36.905.278,66 zł, zrealizowano w kwocie 35.464.579,59 zł, co stanowi 96,1 % planu,
- 3) planowany deficyt budżetu w kwocie 4.823.157,00 zł, wykonano w kwocie 3.196.859,89 zł, co stanowi 66,3% planu.
- 4) planowane kredyty w kwocie 4.352.997,00 zł, zaciągnięto w wysokości 3.696.537,00 zł, co stanowi 84,9% planu,
- 5) planowane wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 2.424.160,00 zł, wykonano w wysokości 2.424.160,79 zł, co stanowi 100,0 % planu,
- 6) planowane spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 1.954.000,00 zł, wykonano w wysokości 1.954.000,00 zł, co stanowi 100,0 % planu.
- 7) stan wolnych środków na rachunku bankowym na koniec 2010 roku wynosił 969.801,90 zł.
- 8) w toku wykonywania budżetu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.
- 9) w toku wykonywania budżetu nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków .

Komisja sprawdziła prawidłowość dokonanych zmian budżetu w oparciu o podjęte przez Radę Miasta uchwały i zarządzenia Burmistrza zmieniające budżet, a wyniki tej kontroli zostały przedstawione w załączniku nr 1 do wniosku.

Zgodnie z tym załącznikiem ustalono, że zmiany budżetu w trakcie 2010 roku są zgodne z podjętymi przez Radę Uchwałami i wydanymi Zarządzeniami Burmistrza.

Analiza dokonana przez Komisję załącznika Nr 1 do sprawozdania przedłożonego Radzie w zakresie wydatków oraz Załącznika Nr 2 do wniosku nie wykazuje przekroczenia wydatków w paragrafach, rozdziałach i działach klasyfikacji budżetowej .

- 10) Komisja dokonała analizy poszczególne grupy dochodów budżetowych (Załącznik Nr 4 do sprawozdania) i stwierdza, że największy udział w strukturze dochodów stanowią:

- dochody z podatków i opłat	22,80 %
- subwencja ogólna z budżetu państwa	21,08 %
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18,64 %
- dotacje na zadania zlecone	13,13 %
- dochody z majątku gminy	10,70 %

- dotacje z budżetu państwa na zadania własne	9,18 %
- pozostałe dochody ogółem	4,47 %

Z powyższego wynika, że podobnie jak w latach ubiegłych największy udział w dochodach budżetowych mają subwencje i dotacje z budżetu państwa, co jest w ocenie Komisji zjawiskiem negatywnym. Sytuacja ta nie ulega zmianie od kilku lat.

11) W oparciu o Załącznik Nr 5 do sprawozdania Komisja stwierdza, że największe wydatki budżetowe ponoszone są w następujących działach:

- oświata i wychowanie	- 28,86 % budżetu,
- pomoc społeczna	- 24,48 % budżetu,
- administracja publiczna	- 8,03 % budżetu,
- transport i łączność	- 7,72 % budżetu,
- gospodarka mieszkaniowa	- 7,31 % budżetu,
- kultura fizyczna i sport	- 6,73 % budżetu,
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	- 6,67 % budżetu
- pozostałe działy ogółem	- 10,20 % budżetu,

Wysokie wydatki na oświatę nie są w całości zabezpieczone otrzymaną przez miasto subwencją oświatową (7.291.524 zł , dlatego też z budżetu przeznaczono dodatkowo środki w wysokości 3.428.370,13 zł na funkcjonowanie szkół w różnych rozdziałach działu 801 i 854).

Wysokie bezrobocie w mieście i ubożenie społeczeństw powoduje, że w dalszym ciągu ponad 24,4 % budżetu przeznaczana się na pomoc społeczną (w 2009 roku- 23%).

12) W oparciu o sprawozdanie o stanie zobowiązań Rb-Z oraz analizę umów kredytowych i pożyczkowych Komisja ustaliła, że zadłużenie miasta na koniec 2010 r. wynosiło **10.157.287 zł** , z czego dla:

- Bank Gospodarstwa Krajowego	3 696 537 zł
- Bank Ochrony Środowiska O/Koszalin	1 410 000 zł
- PKO BP O/ Szczecin	3 250 000 zł
- Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	373 050 zł
- Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 427 700 zł.

Wskaźnik długu na koniec 2010 roku w stosunku do dochodów wynosi 25,37 %, a wskaźnik roczny spłaty zadłużenia z odsetkami w roku 2010 r - 6,08%.

4. Z informacji o stanie mienia wynika, że :

a. Informacja została złożona przez Burmistrza Miasta w ustawowym terminie (zgodnie z art.267 ust. 1 pkt 3) ustawy o finansach publicznych).

W informacji stanowiącej Załącznik Nr 16 do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świdwin za 2010 rok wykazano sposób zagospodarowania mienia według stanu na dzień 30 września 2009 roku i na 31 grudnia 2010 roku.

Wykazano również planowane i wykonane dochody z mienia Miasta tj.: na planowane dochody w wysokości 5.901.430,00 zł, wykonano 5.240.401,86 zł, co stanowi 88,8 % planu.

Nakłady w 2010 roku na utrzymanie mienia wynosiły 10.391.221,69 zł (na planowane 11.781.149,00 zł), co stanowi 88,2 % planu.

Szczegóły w zakresie sposobu zagospodarowania mienia Miasta, dochodów i nakładów na jego utrzymanie omówiono w części opisowej do informacji.

Komisja Rewizyjna oceniając całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta Świdwin oraz zapoznała się z opiniami pozostałych komisji Rady, które na posiedzeniu połączonych Komisji Rady Miasta Świdwin w dniu 20 kwietnia 2011 roku zaopiniowały pozytywnie sprawozdanie Burmistrza z wykonania Budżetu Miasta Świdwin za 2010 rok

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja nie stwierdziła uchybień w tym zakresie.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Świdwin pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2010 rok i postanawia wystąpić do Rady z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta Świdwin absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2010.

Podpisy członków Komisji:

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)