

**Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łomiankach
o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Łomianek za rok 2007
z dnia 07.04.2008 r.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łomiankach w składzie:

1. Adam Salwowski – przewodniczący.
2. Tadeusz Krystecki – wiceprzewodniczący
3. Bogusław Orzechowski,
4. Krzysztof Wawer

Działając 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.) pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta i Gminy Łomianki za 2007 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Łomianek za 2007 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

~~Przewodniczący Komisji Rewizyjnej~~

Adam Salwowski
Adam Salwowski

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 31.03.br. oraz 07.04.br. rozpatrzyła Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za 2007 rok oraz zapoznała się z innymi sprawozdaniami, a także z wyjaśnieniami złożonymi przez Skarbnika Gminy. Na tej podstawie Komisja dokonała analizy i oceny wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za rok 2007 w aspekcie legalności, rzetelności i gospodarności.

Uchwałą Nr VI/24/2007 w dniu 18 stycznia 2007 roku Rada Miejska w Łomiankach przyjęła budżet Miasta i Gminy Łomianki na rok 2007 ustalając:

dochody w kwocie 59.218.051 zł

wydatki w kwocie 57.996.565 zł

wynik (nadwyżka) 1.221.486 zł

Z dochodów budżetu została zabezpieczona kwota 2.709.143 zł na: spłatę raty pożyczki bankowej z NFOŚiGW w kwocie 2.000.000 złotych, spłatę kredytów bankowych w BGK w kwocie 633.282 zł oraz na spłatę kredytów bankowych w BGŻ – 75.861 zł. Zaplanowano także kredyt na termomodernizację placówek oświatowych w kwocie 1.487.657 zł.

W trakcie realizacji budżetu korygowano plan uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza i na dzień 31.12.2007 r. określono:

dochody w kwocie 65.033.923 zł.

wydatki w kwocie 64.444.189 zł

wynik (nadwyżka) 589.734 zł.

Po uwzględnieniu spłaty raty pożyczki bankowej w kwocie 2.000.000 zł, oraz kredytów bankowych w kwocie 633.282 zł, deficyt budżetu planowano na kwotę 2.043.548 zł. Miał on być pokryty wolnymi środkami.

Zrealizowane w trakcie roku dochody wyniosły 68.749.489 zł, co stanowiło 105,71% planu. Wykonane wydatki wyniosły 59.429.254 zł, co stanowiło 92,22 % planu. Wynik wykonania budżetu stanowił więc nadwyżkę w kwocie 9.320.235 zł.

Po uwzględnieniu spłaty raty pożyczki oraz raty kredytów z dochodów budżetowych w łącznej kwocie 2.633.282 zł, faktyczna nadwyżka budżetowa wyniosła 6.686.953 zł. Nie zaciągnięto planowanego kredytu na termomodernizację obiektów oświatowych.

Na 31 grudnia 2007 roku zadłużenie Miasta i Gminy Łomianki było następujące:

Pożyczka z NFOŚiGW	10.000.000 zł,
Kredyty z BGK.....	12.231.125 zł
Zobowiązania wymagalne	259 zł
Razem	22.231.384 zł.

Zadłużenie gminy na koniec roku wyniosło 32,34 % w stosunku do wykonanych dochodów (w 2006 r. – 44,89%), natomiast spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami wyniosły 5,22% dochodów (w 2006 r. – 5,88%).

Na koniec roku 2007 wystąpiły także inne zobowiązania niewymagalne w kwocie 16.191.167 zł, w tym kwota 13.756.527 zł dotyczy zobowiązań z lat poprzednich związanych z budową ICDS. Zobowiązania niewymagalne dotyczące roku 2007 wyniosły więc 2.434.640 zł.

Wnioski:

1. Zadłużenie Gminy w omawianym roku osiągnęło bezpieczny poziom, który nie ogranicza realizacji niezbędnych wydatków.
2. Kwota zobowiązań niewymagalnych dot. ocenianego roku budżetowego mieści się w limicie ustalonym w zakresie upoważnienia Burmistrza do zaciągania zobowiązań, których termin płatności przypada w 2008 r.

Realizacja dochodów:

Wykonanie dochodów budżetowych w omawianym roku było wysokie – wyniosło 105,71%, w tym:

1. Dochodów własnych – 106,81%, z tego:
 - z podatków i opłat – 103,26%,
 - z tytułu udziałów gminy w podatkach – 108,73%,
 - z majątku Gminy – 104,18%,
 - pozostałych dochodów własnych - 108,14%
2. Dotacji celowych z budżetu państwa – 98,55%
3. Subwencji ogólnej – 100%,
4. Dotacji z funduszy celowych – 99,86%.

Spośród dochodów Gminy najważniejszym źródłem były dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa - stanowiły 53,58% ogółu osiągniętych dochodów oraz wpływy z podatków i opłat lokalnych – 25,72% wszystkich dochodów. Znaczne przekroczenie planu dochodów spowodowane było głównie wysokim wykonaniem dochodów z dwóch ww. źródeł. Ponadplanowe wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa wyniosło 2.958.297 zł, natomiast z podatków 558.213 zł, przy ogólnym wykonaniu dochodów powyżej planu w kwocie 3.715.566 zł.

Niskie wykonanie planu dochodów wystąpiło:

- 1) w opłacie skarbowej - 85,63 %,
- 2) w podatku od posiadania psów – 87,75%.

Były to źródła dochodów, które nie miały znaczącego udziału w dochodach Gminy, stąd ubytek dochodów nie miał wpływu na wykonanie dochodów.

W 2007 r. Burmistrz Łomianek udzielił ulg w formie umorzenia zaległości w podatkach i opłatach na łączną kwotę 60.722,64 zł oraz odsetek na kwotę 9.210 zł. w tym: w podatkach od nieruchomości, rolnym, leśnym i od środków transportowych w kwocie 53.971,50 zł. Łączna kwota ulg (dot. zaległości i odsetek) stanowiła 0,40% pozyskanych dochodów z podatków i opłat.

Rozłożono także należności na raty na łączną kwotę 136.773 zł, co stanowiło 0,78% dochodów z podatków i opłat.

Zaległości we wszystkich wpłatach należnych budżetowi Gminy wyniosły 2.865.243 zł, z czego: 2.449.550 zł to należności podatkowe. Łączne zaległości stanowiły 4,17% wszystkich dochodów, a zaległości podatkowe stanowiły 13,86% dochodów z podatków i opłat.

Wnioski:

1. Planowane dochody zostały zrealizowane w 105,71% i jedynie dochody z 2 mało znaczących dla budżetu źródeł wykonano poniżej planu.
2. Ulgi udzielone były zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/309/2006 Rady Miejskiej w Łomiankach z dnia 10 października 2006 r. i nie stanowiły znaczącego ubytku w dochodach.
3. Zaległości z podatków i opłat kształtowały się na poziomie ubiegłego roku i mimo prowadzonej na bieżąco windykacji nie zmniejszyły się. Należy więc dołożyć szczególnej staranności w celu egzekwowania należnych kwot i nie dopuścić do ich przedawnienia.

Realizacja wydatków.

Wykonanie wydatków ogółem wyniosło 92,22%, w tym: wydatków bieżących – 92,13%, i majątkowych – 92,55%.

Znacznie poniżej planu – poniżej 80% zrealizowano zadania w następujących działach:

- Gospodarka mieszkaniowa – 43,90%,
- Działalność usługowa – 73,40%,
- Ochrona zdrowia – 67,53%.

Poniżej 90% wykonano wydatki w działach:

- Informatyka- 82,73%,
- Edukacyjna opieka wychowawcza – 84,46%,
- Kultura fizyczna i sport – 89,53%.

W pozostałych działach wykonanie przekroczyło 90% planu, a niekiedy było zbliżone do 100%. Wszystkie przypadki wykonania wydatków poniżej planu zostały szczegółowo opisane i wyjaśnione.

Wydatki majątkowe wykonano powyżej 90%, a oszczędności wynikały głównie z niższych niż przewidywano kosztów zadań. Nie wykonano kilku zadań, co szczegółowo opisano i podano przyczyny. Jednocześnie w OPS, mimo niepełnej realizacji zakupów inwestycyjnych, kwota wydatkowana na zakup serwera przekroczyła kwotę zaplanowaną na ten cel, **co może stanowić przekroczenie dyscypliny finansów publicznych.**

Wnioski:

1. Wydatki budżetowe zrealizowano na zadawalającym poziomie.
2. Oszczędności, które pozostają po przeprowadzonych przetargach, należy – w miarę możliwości - wykorzystać na rozszerzanie zakresów zadań lub poprzez przeprowadzenie stosownych zmian w budżecie, wykorzystać na realizację innego ważnego dla mieszkańców zadania.
3. W związku z sytuacją, jaka wystąpiła w OPS, należy wzmocnić nadzór nad realizacją budżetu przez jednostki organizacyjne Gminy.

Wniosek końcowy:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łomiankach po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za rok 2007 pozytywnie opiniuje wykonanie tego budżetu i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Łomianek za 2007 rok.

Za udzieleniem absolutorium – 2 głosy,

Przeciw udzieleniu absolutorium – 0 głosów,

Wstrzymujących się – 0 głosów.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

1. A. Salwowski


..... A. Salwowski

2. T. Krystecki

nie brał udziału w głosowaniu,

3. B. Orzechowski


..... B. Orzechowski

4. K. Wawer

nie brał udziału w głosowaniu,