

**Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łomiankach
o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Łomianek za rok 2008
z dnia 14.04.2009 r.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łomiankach w składzie:

- 1) Adam Salwowski – przewodniczący,
- 2) Henryk Staniak – wiceprzewodniczący,
- 3) Tadeusz Krystecki,
- 4) Bogusław Orzechowski,
- 5) 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 2008 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Łomianek za 2008 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


Adam Salwowski

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 30.03.br., 06.04.br. oraz 14.04.br. rozpatrzyła Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za 2008 rok oraz zapoznała się z innymi sprawozdaniami, a w dniu 06.04 br. wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Gminy. Na tej podstawie Komisja dokonała analizy i oceny wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za rok 2008 w aspekcie legalności, rzetelności i gospodarności.

Uchwałą Nr XX / 126 / 2008 z dnia 28 grudnia 2007 roku Rada Miejska w Łomiankach przyjęła budżet Miasta i Gminy Łomianki na rok 2008 ustalając:

dochody w kwocie 68.806.674 zł

wydatki w kwocie 72.200.386 zł

wynik (deficyt) 3.393.712 zł

Rozchody związane ze spłatą rat zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosły 2.906.010 zł, w tym: na spłatę raty pożyczki bankowej z NFOŚiGW zaplanowano 2.000.000 zł, a na spłatę dwóch kredytów bankowych zaciągniętych w BGK - 906.010 zł. Deficyt budżetu oraz zobowiązania związane ze spłatą pożyczki i kredytów miały być pokryte wolnymi środkami.

W trakcie realizacji budżetu korygowano plan uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza i na dzień 31.12.2008 r. określono:

dochody w kwocie 70.912.176 zł.

wydatki w kwocie 80.339.593 zł

wynik (deficyt) 9.427.417 zł.

Deficyt budżetu oraz zobowiązania dot. pożyczki i kredytów miały być pokryte wolnymi środkami.

Zrealizowane w trakcie roku dochody wyniosły 75.518.270 zł, co stanowiło 106,50% planu. Wykonane wydatki wyniosły 73.708.830 zł, co stanowiło 91,75 % planu. Wynik wykonania budżetu stanowił więc nadwyżkę w kwocie 1.809.440 zł.

Rozchody wykonano w 100%, tj. w kwocie 2.906.09,24 zł. Na koniec roku 2008 stan przychodów, które stanowiły w całości wolne środki wyniósł 13.910.920 zł.

Na 31 grudnia 2008 roku zadłużenie Miasta i Gminy Łomianki było następujące:

Pożyczka z NFOŚiGW 8.000.000,00 zł,

Kredyty z BGK..... 11.325.115,57 zł

Zobowiązania wymagalne 36,39 zł

Razem 19.325.151,96 zł.

Zadłużenie gminy na koniec roku wyniosło 25,59 % w stosunku do wykonanych dochodów (w 2006 r. – 44,89%, w 2007 r. – 32,34%), natomiast spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami wyniosły 7,05% planowanych dochodów.

Na koniec roku 2008 wystąpiły także inne zobowiązania niewymagalne w kwocie 11.569.071 zł, w tym kwota 8.275.527 zł to kredyt kupiecki zaciągnięty w poprzedniej kadencji na budowę ICDS. Zobowiązania niewymagalne dotyczące roku 2008 wyniosły więc 3.293.544 zł.

Wniosek:

Zadłużenie Gminy w omawianym roku utrzymywało się na bezpiecznym poziomie, który nie ograniczał realizacji niezbędnych wydatków.

Realizacja dochodów:

Wykonanie dochodów budżetowych w omawianym roku było wysokie – wyniosło 106,50%, w tym:

1. Dochodów własnych – 108,07%, z tego:

- z podatków i opłat – 101,47%,
- z tytułu udziałów gminy w podatkach – 111,23%,
- z majątku Gminy – 103,63%,
- pozostałych dochodów własnych - 111,45%,
- 2. Dotacji celowych z budżetu państwa – 96,05%,
- 3. Dotacji celowych – innych – 100%,
- 4. Subwencji ogólnej – 100%,
- 5. Dotacji z funduszy celowych – 65,14%.

Spośród dochodów Gminy najważniejszym źródłem były dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa - stanowiły 56,27% ogółu osiągniętych dochodów oraz wpływy z podatków i opłat lokalnych – 23,30% wszystkich dochodów. Wysokie wykonanie planu dochodów wystąpiło w udziałach gminy w podatkach budżetu państwa, a także w pozostałych dochodach własnych. Ponadplanowe wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa wyniosło 4.288.449 zł., co stanowiło 93% nadwyżki wykonanych ponad plan dochodów (4.606.094 zł).

Niskie wykonanie planu dochodów wystąpiło w dotacjach z funduszy celowych, co było spowodowane wpływem dotacji z WFOŚiGW w styczniu 2009 r. (str. 6 sprawozdania).

W 2008 r. Burmistrz Łomianek udzielił ulg w formie umorzenia zaległości w podatkach i opłatach na łączną kwotę 145.072 zł, w tym: 112.668 zł dotyczyło podatku od spadków i darowizn. Łączna kwota umorzeń stanowiła 0,82% pozyskanych dochodów z podatków i opłat.

Rozłożono także należności na raty na łączną kwotę 149.452 zł, z tego 73.935 zł dotyczyło podatku od spadków i darowizn. Stanowiło to 0,85% wykonanych dochodów z podatków i opłat.

Zaległości we wszystkich wpłatach należnych budżetowi Gminy wyniosły 2.988.442 zł, z czego: 2.685.331 zł to należności podatkowe. Łączne zaległości stanowiły 3,96% wszystkich dochodów, a zaległości podatkowe stanowiły 15,26% dochodów z podatków i opłat.

Wnioski:

1. Planowane dochody zostały zrealizowane w 106,50% a wykonanie w poszczególnych źródłach było zbliżone do planu lub wyższe.
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 - należy dołożyć starań w zakresie ich windykacji i nie dopuścić do ich przedawnienia.

Realizacja wydatków.

Wykonanie wydatków ogółem wyniosło 91,75%, w tym: wydatków bieżących – 92,78%, i majątkowych – 88,56%.

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

- Rolnictwo i łowiectwo – 45,11%,
- Obsługa długu publicznego – 73,08%,
- Ochrona zdrowia – 69,30%,
- Kultura fizyczna i sport – 79,02%.

Poniżej 90% wykonano wydatki w działach:

- Transport i łączność – 85,11%
- Informatyka- 81,70%,
- Administracja publiczna – 88,78%,
- Różne rozliczenia – 88,52%.

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

Wydatki majątkowe wykonano na poziomie 88,56%, ale oszczędności wynikały głównie z niższych niż przewidywano kosztów zadań. Nie poniesiono wydatków i nie rozpoczęto realizacji zaplanowanych następujących zadań:

- 1) Zad. 82/06 - Przygotowanie dokumentacji do Funduszu Spójności dla potrzeb gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy – kwota 10.000 zł,
- 2) Zad. 40/08 - Przebudowa miejsc pamięci narodowej – kwota 6.000 zł,
- 3) Zad. 19/08 – Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego w Łomiankach przy ul. Równoległej – kwota 65.000 zł.

W szczegółowym opisie realizacji zadań inwestycyjnych (pkt 4 sprawozdania) podano przyczyny niewykonania lub niepełnego wykonania zadań.

Wnioski:

1. Wydatki budżetowe zrealizowano na zadawalającym poziomie.
2. Oszczędności, które pozostają po przeprowadzonych przetargach, należy pilnie przenosić na realizację innych zadań, co umożliwi pełniejszą realizację budżetu.

Wniosek końcowy:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łomiankach po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za rok 2008 pozytywnie /negatywnie opiniuje wykonanie tego budżetu i wnioskuje o udzielenie / nie udzielenie absolutorium Burmistrzowi Łomianek za 2008 rok.

Za udzieleniem absolutorium – 3 głosy
Przeciw udzieleniu absolutorium – 2 głosy

1. A. Salwowski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
2. H. Staniak
3. T. Krystecki
4. B. Orzechowski
5. K. Wawer

A. Salwowski.....

H. Staniak.....

odmówił podpisania opinii

B. Orzechowski.....

odmówił podpisania opinii