

Łomianki, 11 kwietnia 2005

**Opinia Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łomiankach
o wykonaniu budżetu w roku 2004**

Zgodnie z art. 18a, pkt.3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 (Dz. U. z 1996 nr 13 z późniejszymi zmianami) Komisja Rewizyjna w składzie :

1. Katarzyna Domańska - przewodnicząca
2. Halina Kijewska – wiceprzewodnicząca
3. Wojciech Sternicki
4. Marek Zielski

przedkłada Radzie Miejskiej w Łomiankach opinię o wykonaniu budżetu gminy za rok 2004. Sprawozdanie obejmuje analizę dochodów i wydatków w aspekcie legalności, rzetelności, gospodarności i celowości oraz wnioski z niej wynikające.

Uchwałą nr XVI/96/2003 w dniu 30 grudnia 2003 roku Rada Miejska w Łomiankach przyjęła budżet gminy na rok 2004 planując

dochody w wysokości	40 074 565 zł
zaś wydatki w wysokości	<u>38 908 565 zł</u>
wynik	1 166 000 zł

Z dochodów budżetu została wyodrębniona kwota 1 166 000 zł na spłatę raty pożyczki bankowej z NFOŚ i GW. Po uwzględnieniu spłaty pożyczki budżet został zaplanowany w sposób zrównoważony.

W toku wykonywania budżetu plan korygowano uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza.

zwiększono dochody do	43 922 894 zł
a wydatki do	<u>51 251 992 zł</u>
wynik (deficyt)	-7 329 098 zł

Po zmianach plan budżetu wykazywał deficyt 7 329 098 zł i miał być pokryty wprowadzonymi przychodami w postaci wolnych środków o wysokości 495 098 zł oraz kredytu o wysokości 8 000 000 zł.

Zrealizowane w ciągu roku dochody wyniosły **43 855 064 zł**, co stanowiło 99,85% planu a wydatki wynosiły **47 831 296 zł**, co stanowiło 93,33 % planu
wynik (deficyt) **- 3 976 232 zł**

a po uwzględnieniu spłaty pożyczki deficyt wyniósł **5 141 787 zł**.

W rezultacie zaś na koniec roku pozostała faktyczna nadwyżka budżetowa w wysokości **2 015 723** złotych.

Po spłaceniu pożyczki NFOŚ i GW stan długu gminy w NFOŚ i GW przedstawia się następująco:

Kredytodawca	Pożyczka w 1999r	Pożyczka w 2000r	Saldo na 31.12.2001	Splaty w 2002 r	Splaty w 2003r	Splaty 2004r	Saldo na 31.12.2004r
NFOŚ i GW	1 373 735	2 000 000	18 365 555	300 000	900 000	1 165 555	16 000 000
Razem						16 000 000	

Po dodaniu zaciągniętego w BGK kredytu w wysokości 8 000 000 , zadłużenie wynosiło 24 000 000 zł, co stanowiło 54,73 % osiągniętych dochodów. W stosunku do ubiegłego roku zadłużenie zwiększyło się o 9,99 %.

Poza tym były inne zobowiązania wymagalne w kwocie 4 312 zł.

Zobowiązania niewymagalne wynosiły 28 723 936 zł. Jednocześnie na koniec roku należności na rzecz Urzędu wynosiły 4 560 106 zł.

Realizacja dochodów:

Struktura dochodów pod względem osiągniętych dochodów w 2004 roku, procent wykonania planu, dynamiki do 2003 roku przedstawia się następująco w poszczególnych działach.

Dział	Nazwa działu	Wykonanie w 2003 r	% planu	Wykonanie w 2004 r	% planu
700	Gospodarka Mieszkaniowa	605 054	108,57	786 994	87,76
756	Dochody od osób prawnych i fizycznych	28 169 792	102,92	31 614 489	99,81
758	Różne rozliczenia	6 684 737	99,93	7 449 672	100,23
(853) 852	Pomoc społeczna	668 183	98,97	1 244 991	96,56
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	891 069	97,81	411 521	124,97
	Pozostałe	1 303 040		2 347 397	
	Razem	38 321 875	102,12	43 855 064	99,85

Wnioski.

1. W roku 2004 dochody własne stanowiły kwotę 36 630 336 co stanowiło 83,52 % wszystkich dochodów gminy. W porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 6 831 766 zł. Największy przyrost nastąpił w dziale 756 oraz w dziale 852

2. Wśród dochodów zrealizowanych największy przyrost w stosunku do planu wykazały:

Źródła dochodów	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania
Podatek rolny	124 380	150 593	121,07
Inne lokalne (opłata adiacencka)	70 000	131 750	188,21

3. Dochody z majątku gminy wyniosły 1 178 088 zł tj. 99,41% planu rocznego i stanowiły 2,69% wszystkich dochodów budżetowych.
4. Pozostałe dochody własne gminy zostały wykonane zostały w 105,21 % w kwocie 1 524 004 zł i stanowiły 3,48% wszystkich wpływów do budżetu.
5. Umorzenia, ulgi, odroczenia w podatkach dokonane przez Burmistrza wynosiły 374 369 zł. Umorzenie podatku w stosunku do wykonania budżetu stanowi 0,85 % .

Realizacja wydatków.

Po zmianach wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 34 020 422 zł wykonano w kwocie 31 409 853 zł , co stanowiło 92,33 % planu , zaś wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 17 231 570 wykonano w kwocie 16 421 443 co stanowiło 95,30 %

W porównaniu do roku 2003 nastąpił wzrost wydatków bieżących o kwotę 2 380 216 zł , wzrost wydatków majątkowych o kwotę 8 654 106 zł.

Struktura wydatków pod względem wielkości , procentu wydatków , dynamiki w stosunku do 2003 przedstawia się następująco w poszczególnych działach:

Dział	Nazwa działu	Wykonanie w 2003	Wykonanie w 2004 (ogółem)	% w stosunku do 2003
600	Transport i łączność	3 054 817	2 993 062	97,98
750	Administracja publiczna	6 804 067	7 353 668	108,07
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	903 850	998 855	110,51
758	Różne rozliczenia	1 233 234	1 335 255	108,27
801	Oświata i wychowanie	12 873 001	25 326 182	196,74
852 (853)	Pomoc społeczna	1 286 773	1 941 121	150,85
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 409 052	350 642	14,55
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 142 279	4 288 666	103,53
Inne		4 089 901	3 243 845	79,31
	Razem wydatki	36 796 974	47 831 296	129,99

Wykonanie dotacji dla zakładów budżetowych, spółek i poza gminnych jednostek ma następujące elementy:

Przedmiot dotacji	Kwota w 2003 r	Kwota w 2004 r	Przyrost w stosunku do 2003 w %
Przedszkola samorządowe	1 614 041	1 562 226	96,79
Przedszkole s. Salezjanek	222 024	282 744	127,35
Przedszkole s. Niepokalanek	248 820	326 808	131,34
Niepubl. Przedszkole „Słoneczko”	53 592	110 160	205,55
Niepubl. Przedszkole Urszuli Rytel	0	66 096	-
Niepubl. Przedszkole „Trehouse”	0	44 064	-
Zakład wodno-kanalizacyjny	158 000	30 000	18,99
Zarząd Zasobami Komunalnymi	50 000	1 592 226	3184
Biblioteki	280 000	273 000	97,5
Dom Kultury	500 000	443 500	88,7
Komunikacja Miejska	1 032 000	1 542 000	149,42
Razem	4 158 477	6 272 824	

Wnioski :

1. Największą dynamikę wzrostu wydatków zanotowano w dopłatach do ZZK, oświacie i wychowaniu oraz w dopłatach do kapitału KME. Zwiększenie wydatków wiąże się z uruchomieniem Integracyjnego Centrum Dydaktyczno-Sportowego i koniecznością zatrudnienia obsługi Centrum.
2. Komisja stwierdza, że nastąpiło niewielkie obniżenie kosztów utrzymania przedszkoli samorządowych przy jednoczesnym wzroście dotacji niepublicznych przedszkoli funkcjonujących na terenie gminy.
3. Należy stwierdzić wyraźne obniżenie poziomu dotacji dla Zakładu Wodno-Kanalizacyjnego.

Komisja Rewizyjna w trakcie przygotowania opinii o wykonaniu budżetu za rok 2004 zapoznała się szczegółowo z realizacją uchwał podjętych przez Radę Miejską w roku 2004 Stwierdzono że:

- na 29 uchwał budżetowych - zrealizowano 29
- na 4 uchwały oświatowe - zrealizowano 4
- na 25 uchwał proceduralnych – zrealizowano 25
- na 14 uchwał gospodarki nieruchomościami - zrealizowano 9

Na 82 uchwały podjęte przez Radę Miejską, 77 zostało zrealizowanych, 3 są w trakcie realizacji.

2 uchwały są niezrealizowane, a mianowicie:

Wykonanie uchwały NR XXIII/153/2004 z dnia 14 września 2004r w sprawie zamiany działek nastąpi po podpisaniu porozumienia notarialnego.

Wykonanie uchwały XXV/170/2004 z dnia 9 listopada 2004 r w sprawie nieodpłatnego przejęcia działki nastąpi po dostarczeniu niezbędnych dokumentów przez osoby zainteresowane.

Wniosek końcowy:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łomiankach na posiedzeniu w dniu 11 kwietnia 2004 wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Łomianki z wykonania budżetu w roku 2004.

W głosowaniu jawnym wzięło udział troje członków Komisji. Za przyjęciem wniosku głosowały trzy osoby . Sprawozdanie zostało przyjęte.

Za przyjęciem wniosku ~~Przewodniczący~~ Komisji Rewizyjnej

1. K. Domańska 
Katarzyna Domańska

2. H. Kijewska 

3. W. Sternicki 

4. M. Zielski 