

**Opinia Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łomiankach
o wykonaniu budżetu w roku 2003**

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 2003. Sprawozdanie obejmuje analizę dochodów i wydatków w aspekcie legalności , rzetelności , gospodarności i celowości oraz wnioski z niej wynikające.

Uchwałą nr IV/26/2002 w dniu 27 grudnia 2002 roku Rada Miejska w Łomiankach przyjęła budżet gminy na rok 2003 planując

dochody w wysokości	42 612 508 zł
zaś wydatki w wysokości	<u>41 712 508 zł</u>
wynik	900.000 zł

Z dochodów budżetu została wyodrębniona kwota 900 000 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.

zmniejszono dochody do	37 525 546 zł
a wydatki do	<u>41 003 292 zł</u>
wynik (deficyt)	-3 477 746 zł

Po zmianach plan budżetu wykazywał deficyt 3 477 746 zł i miał być pokryty wprowadzonymi przychodami w postaci wolnych środków o wysokości 1 390 000 zł oraz kredytu o wysokości 2 987 746 zł .

Zrealizowane w ciągu roku dochody wyniosły **38 321 875 zł**, co stanowiło 102,12% planu
a wydatki wynosiły **36 796 974 zł**, co stanowiło 89,74 % planu
wynik (nadwyżka) **1 524 901 zł**

Po uwzględnieniu spłaty pożyczki z dochodów budżetowych faktyczna nadwyżka budżetowa wyniosła 624 901 złotych.

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

Kredytodawca	Saldo na 31.12.1998	Pożyczka w 1999r	Pożyczka w 2000r	Saldo na 31.12.2001	Spłaty w 2002 r	Spłaty w 2003r	Saldo na 31.12.2003r
NFOŚ i GW	14 991 820	1 373 735	2 000 000	18 365 555	300 000	900 000	17 165 555
	Razem					17 165 555	

Zadłużenie gminy na koniec roku wyniosło 44,74% , w stosunku do ubiegłego roku zmniejszyło się o 8,46%.

Realizacja dochodów:

Struktura dochodów pod względem osiągniętych dochodów w 2003 roku, procent wykonania planu, dynamiki do 2002 roku przedstawia się następująco w poszczególnych działach.

Dział	Nazwa działu	Wykonanie w 2002 r	% dochodów	% planu	Wykonanie w 2003 r	% dochodów	% planu	% do 2002
700	Gospodarka Mieszkaniowa w tym sprzedaż	635 504	1,89	100,33	605 054	1,58	108,57	95,21
756	Dochody od osób prawnych i fizycznych	23 959 364	70,56	90,05	28 169 792	73,51	102,92	117,57
758	Subwencja i różne rozliczenia	6 311 945	18,59	100,26	6 684 737	17,44	99,93	105,90
853	Opieka społeczna	795 955	2,34	100,00	668 183	1,74	98,97	83,94
900	Gospodarka komunalna	276 788	0,81	121,87	891 069	2,32	97,81	321,93
	Pozostałe	1 973 701	5,81	152,61	1 303 040	3,41		66,02
	Razem	33 953 257	100		38 321 875	100		

Wnioski.

1. W roku 2003 dochody własne stanowiły kwotę 29 798 570 co stanowiło 77,76% wszystkich dochodów gminy.

a. Wśród nich dochody lokalne wynosiły 7 840 483 zł , co stanowiło 101,51 % zaplanowanych dochodów.

2. W porównaniu do wykonania dochodów budżetu za 2002 rok nastąpiło zwiększenie dochodów o 4 368 618 zł. Znaczny wzrost otrzymano z

a. udział w podatku. od osób fiz. 3 588 382 zł

b. podatku rolnego 37 000 zł

c. podatku od nieruchomości 44 000 zł

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

Źródła dochodów	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania
Opłata administracyjna	14 000	17 800	127,14
Dochody z dzierżawy	194 647	232 999	119,70
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 571 000	1 843 951	117,37
Podatek rolny	88 500	102 489	115,81

4. Wśród dochodów niezrealizowanych najbardziej znaczące są:

Źródła dochodów	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania	
Pozostałe dochody (odsetki bankowe, kary i grzywny, inne)	1 138 457	1 101 238	96,73	
Dotacje celowe otrzymane w tym z budżetu państwa na inwestycyjne zadania zlecone	1 899 184	1 841 186	96,95	
	65 000	45 055	69,32	
Wyszczególnienie	Rok 2002		Rok 2003	
	plan	wykonanie	plan	wykonanie
Dochody	36 556 578	33 953 257	37 525 546	38 321 875
	Niewykonana różnica 2 603 321		Wykonana różnica 796 329	

5. Dochody z majątku gminy wyniosły 580 234 zł i w porównaniu z rokiem 2002 zmalały o 924 440 zł, różnica spowodowana została sprzedażą udziałów Radia Mazowsze w 2002 roku.
6. Pozostałe dochody wyniosły 1 101 238 zł i w porównaniu z rokiem 2002 wzrosły o 604 306 zł. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia wpływów z partycypacji na rzecz infrastruktury komunalnej z 58 186 zł do 787 870 zł
7. Umorzenia, ulgi, odroczenia w podatkach dokonane przez Burmistrza wyniosły :
 - a. umorzenia podatku od nieruchomości od osób fizycznych wyniosły 27 472,80 zł
od osób prawnych 4 711 zł,
 - b. podatek rolny 412,50 zł,
 - c. odsetki od osób fizycznych na kwotę 6 577,30 zł,
od osób prawnych 313,30 zł,
 - d. podatek od środków transportowych od osób fizycznych 44 625,90 zł,
od osób prawnych 148,10zł
 - e. odsetki od podatku od środków transportowych od osób fizycznych 29 657,50 zł,
od osób prawnych 58,50 zł

Łączna kwota umorzeń w roku 2003 wynosi 113 976 ,90 zł. Umorzenie podatku w stosunku do wykonania budżetu stanowi 0,3 % .

Realizacja wydatków.

Po zmianach wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 30 297 810 wykonano w kwocie 29 029 637 , co stanowiło 95,81% planu , zaś wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 10 705 482 wykonano w kwocie 7 767 337 co stanowiło 72,55%

W porównaniu do roku 2002 nastąpił wzrost wydatków bieżących o kwotę 1 909 796 zł , wzrost wydatków majątkowych o kwotę 510 459 zł.

Struktura wydatków pod względem wielkości , procentu wydatków , dynamiki w stosunku do 2002 przedstawia się następująco w poszczególnych działach:

Dział	Nazwa działu	Wykonanie w 2002	% w stosunku do 2001	Wykonanie w 2003	% w stosunku do 2002	Udział w wydat. w %
600	Transport	3 280 250	135,89	3 054 817	93,13	8,30
750	Administracja państwowa i samorządowa	6 240 058	100,48	6 804 067	109,04	18,49
801	Oświata i wychowanie	9 645 288	129,61	12 873 001	133,46	34,98
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 342 984	118,64	2 409 052	102,82	6,55
853	Opieka społeczna	1 368 055	86,67	1 286 773	94,05	3,50
900	Gospodarka komunalna	6 230 699	64,47	4 142 279	66,48	11,26
Inne		5 269 385		6 226 985		16,92
	Razem wydatki	34 376 719		36 796 974		

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

Przedmiot dotacji	Kwota w 2001r	Kwota w 2002 r	Kwota w 2003 r	Przyrost w stosunku do 2002 w %
Przedszkola samorządowe	1 356 051	1 543 428	1 614 041	104,57
Przedszkole s. Salezjanek	124 416	241 056	222 024	92,10
Przedszkole s. Niepokalanek	152 064	294 624	248 820	84,45
Niepubl. Przedszk. „Słoneczko”	-	46 872	53 592	114,34
Żłobki	304 808	0	0	-
Zakład wodno-kanalizacyjny	200 000	130 000	158 000	121,54
Zarząd Zasobami Komunalnymi	0	0	50 000	-
Biblioteki	230 000	275 500	280 000	101,63
Dom Kultury	353 000	514 468	500 000	97,19
Komunikacja Miejska	1 240 000	1 257 500	1 032 000	
Radio Mazowsze	400 000	46 464	0	
Razem	4 360 339	4 349 912	4 158 477	

Wnioski :

1. Największą dynamikę wzrostu wydatków zanotowano w Oświacie i wychowaniu. Zwiększenie wydatków wiąże się ze spłatą rat w związku z budową Integracyjnego Centrum Dydaktyczno-Sportowego .
2. Komisja stwierdza, że następuje ciągły wzrost utrzymania przedszkoli samorządowych
3. Wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej zmalały z 262 500 zł do 205 060 zł
4. Należy stwierdzić wyraźne obniżenie poziomu wydatków inwestycyjnych wodno-kanalizacyjnych.

Komisja rewizyjna w trakcie przygotowania opinii o wykonaniu budżetu za rok 2003 zapoznała się szczegółowo m.in. :

- a. dokumentacją dot. budowy ICD-S (od momentu podpisania umowy do dnia 31.12.2003 roku);
- b. dokumentami dot.budowy chodnika w ulicy Majowej;
- c. udzielonymi ulgami podatkowymi

Wniosek końcowy:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łomiankach na posiedzeniu w pełnym składzie w dniu 13 kwietnia 2004 wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Łomianki z wykonania budżetu w roku 2003.

W głosowaniu jawnym wzięli udział wszyscy członkowie Komisji.Za przyjęciem wniosku głosowały trzy osoby , jedna osoba była przeciwna.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Domańska
Katarzyna Domańska

Za przyjęciem wniosku

1. K.Domańska *Domańska*
2. H.Kijewska *Kijewska*
3. W. Sternicki *Sternicki*

Przeciw przyjęciu wniosku

1. M. Zielski - *Odmówił podpisu*
Domańska