

**Opinia Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Łomiankach
o wykonaniu budżetu w roku 2006**

Zgodnie z 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.) Komisja Rewizyjna w składzie :

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

przedkłada Radzie Miejskiej w Łomiankach opinię o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy za rok 2006. Sprawozdanie obejmuje analizę dochodów i wydatków w aspekcie legalności, rzetelności, oraz wnioski z niej wynikające.

Uchwałą Nr XXXVI / 247 / 2005 w dniu 20 grudnia 2005 roku Rada Miejska w Łomiankach przyjęła budżet gminy na rok 2006 planując:

dochody w kwocie 50 473 675 zł.
wydatki w kwocie 48 338 082 zł.

Różnica między dochodami i wydatkami wynosi 2 135 593 zł.

Z dochodów budżetu została wyodrębniona kwota 2 135 593 zł, na: spłatę raty pożyczki bankowej z NFOŚ i GW w kwocie 2 000 000 złotych oraz na spłatę kredytu bankowego w BGK w kwocie 135 593 zł. Po uwzględnieniu spłat pożyczki i kredytu budżet został zaplanowany w sposób zrównoważony. W toku wykonywania budżetu plan korygowano uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza.

zwiększono dochody do kwoty 53 250 458 zł.
zwiększono wydatki do kwoty 54 197 359 zł.

wynik (deficyt) - 946 901zł.

Po zmianach plan budżetu wykazał deficyt w kwocie 946 901 zł. Deficyt budżetowy po uwzględnieniu spłaty raty pożyczki bankowej w kwocie 2 000 000 zł, oraz kredytu bankowego w kwocie 135 593 zł, wyniósł 3 082 494 zł, i miał być pokryty wolnymi środkami w kwocie 2 571 984 zł. oraz kredytami bankowymi w kwocie 510 510 zł.

Zrealizowane w ciągu roku dochody wyniosły kwotę 56 072 671,68 zł, co stanowi 105,30 % planu, natomiast zrealizowane wydatki wyniosły kwotę 49 285 095,98 zł, co stanowi 90,94 % planu. Wynik wykonania budżetu stanowi nadwyżkę w kwocie 6 787 575,70 zł.

Po uwzględnieniu spłaty raty pożyczki oraz raty kredytu z dochodów budżetowych faktyczna nadwyżka budżetowa wynosi 4 651 982,48 zł.

Po spłaceniu pożyczki NFOŚ i GW stan długu gminy na 31 grudnia 2006 roku przedstawia się następująco:

Zobowiązania	NFOŚ i GW	BGK	Zobowiązania wymagalne	Razem
	12 000 000	12 864 406,78	307 629,28	25 172 036,06

Zadłużenie gminy na koniec roku wyniosło 44,89 % w stosunku do wykonanych dochodów. Również na koniec roku 2006 występuje zadłużenie gminy w kwocie 22 764 116 zł. dotyczące zobowiązań niewymagalnych, w tym kwota 18 883 032 zł, to zobowiązania dotyczące ICDS (Integracyjne Centrum Dydaktyczno – Sportowe).

Realizacja dochodów:

Z przedłożonego Radzie Miejskiej w Łomiankach sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za rok 2006 wykonanie planu, przedstawia się następująco:

1. Dochody z podatków i opłat 9 356 826 zł.
2. Dochody realizowane przez urzędy skarbowe 4 649 733 zł.
3. Udział gminy w podatkach dochodowych budżetu państwa 28 382 848 zł.
4. Dotacje celowe otrzymane 2 954 018 zł.
5. Subwencje ogólne - część oświatowa 5 993 195 zł.
6. Dochody z majątku gminy 2 043 140 zł.
7. Pozostałe dochody własne 2 466 772 zł.
8. Dotacje z funduszy celowych 226 140 zł.

Razem dochody 56 072 672 zł.

Wśród dochodów gminy znaczącą pozycją są dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, i które stanowią 50,62% ogółu osiągniętych dochodów.

A ponadto znaczną pozycją dochodów są wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego oraz podatku od środków transportowych. W roku 2006 wpływy do budżetu gminy z tych 4 podatków wynoszą 8 518 588 zł.

Natomiast niskie wykonanie planu znaczące jest w:

- 1) podatku od posiadania psów - 70,52 %,
- 2) wpływach z różnych opłat - 69,71%,
- 3) wpływach ze sprzedaży składników majątkowych - 22,70%.

W 2006 r. Burmistrz Łomianek udzielił ulg w formie umorzenia zaległości w podatkach (od nieruchomości, rolnym i leśnym oraz od środków transportowych) wraz z odsetkami od zaległości na ogólną kwotę 4 114 409,53 zł, co stanowi 7,33% ogółu osiągniętych dochodów. Znaczących ulg udzielono podmiotom świadczącym usługi w zakresie dostarczania wody dla mieszkańców i odbiorem ścieków oraz w zakresie zdrowia w łącznej kwocie 3 028 000,92 zł.

Wnioski.

1. Planowane dochody zostały zrealizowane w 105,30%, w nielicznych przypadkach zakładany plan wpływów budżetowych został zrealizowany poniżej określonych założeń.
2. Zaległości w dziale 756 z tytułu dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej wynoszą 2 353 306,06 zł, co niewątpliwie uległo obniżeniu w stosunku do roku 2005, ale należy dołożyć szczególnej staranności w celu egzekwowania należnych kwot.

Realizacja wydatków.

Po zmianach wydatki zaplanowane w wysokości 54 197 359 zł wykonano w kwocie 49 285 095,98 zł, co stanowi 90,94%, w tym wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 44 285 390 zł, a wykonano w kwocie 40 979 170 zł zaś wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 9 911 969 zł wykonano w kwocie 8 305 926 zł.

Struktura wydatków pod względem wielkości, procentu wykonania przedstawia się następująco

Dział	Nazwa działu	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	4031,00	3030,98	75,19
600	Transport i łączność	6 186 463,00	4898 551,09	79,18
700	Gospodarka mieszkaniowa	377 200,00	489 455,14	129,76
710	Działalność usługowa	631 470,00	411 329,30	65,14
720	Informatyka	502 808,00	369 710,12	73,53
750	Administracja publiczna	8 866 848,00	8 490 558,30	95,76
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	59 384,00	36 847,53	62,05
752	Obrona narodowa	2 100,00	2 100,00	100
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 549 419,00	1 442 997,12	93,13
756	Dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	104 400,00	83 248,33	79,74
757	Obsługa długu publicznego	1 196 641,00	993 731,62	83,04
758	Różne rozliczenia	1 187 471,00	1 157 978,00	97,52
801	Oświata i wychowanie	19 971 325,00	18 715 461,00	93,71
851	Ochrona zdrowia	339 200,00	276 215,98	81,43
852	Pomoc społeczna	3 576 422,00	3 430 925,43	95,93
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	511 348,00	432 811,14	84,64
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 568 302,00	6 559 255,68	86,67
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 343 118,00	1333 510,46	99,28
926	Kultura fizyczna i sport	219 409,00	157 378,76	71,73
	Razem	54 197 359,00	49 285 095,98	90,94

Przekroczenie planu w dziale 700 wynika z wydatkowania środków z tytułu niewłaściwego obciążenia rachunku bankowego z powodu przeprowadzenia bezzasadnego postępowania egzekucyjnego. Kwota 210 338 zł pozostają w depozycie sądowym. Plan wydatków

w pozostałym zakresie został zrealizowany poniżej 100%, w tym: w 7 działach plan został zrealizowany poniżej 80%. W materiałach ze sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łomianki za rok 2006 brak informacji przyczyn dotyczących niskiej realizacji planu.

Wnioski.

1. Zastrzeżenie budzi ugoda zawarta z firmą Mitex, która spowodowała dodatkowe obciążenie budżetu o kwotę powyżej 700 000 zł.
2. Plan budżetu po stronie wydatków winien być tak konstruowany aby zostały zrealizowane zadania objęte planem w pełnej wysokości.

Wniosek końcowy:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Łomiankach na posiedzeniu w dniu 11 kwietnia 2007 wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Łomianki z wykonania budżetu w roku 2006.

W głosowaniu jawnym wniosek przyjęto jednogłośnie.

Za przyjęciem wniosku:

1. A. Salwowski
2. T. Krystecki
3. B. Orzechowski
4. K. Wawer

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:


.....
Adam Salwowski


.....


.....


.....