



Czersk, 2011-05-17

BR. 0012.1.5.2011

**Rada Miejska
w Czersku**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czersku w sprawie udzielenia
Burmistrzowi Czerska absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2010 r.**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) i § 85 Statutu Gminy, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku po zapoznaniu i rozpatrzeniu:

1. Sprawozdania Burmistrza Czerska z wykonania budżetu Gminy Czersk za 2010 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 19 kwietnia 2011 roku o tym sprawozdaniu.
2. Sprawozdania finansowego.
3. Informacji o stanie mienia komunalnego.
4. Własnych kontroli i analiz.

na posiedzeniu w dniu 17 maja 2011 r. dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Czersk za 2010 rok i postanowiła:

1. Ocenic pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2010 rok.
2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Czerska.

Uzasadnienie

Komisja wydając opinię o wykonaniu budżetu Gminy Czersk za 2010 rok przedstawia ją w oparciu o przeprowadzone kontrole oraz posiedzenia, których odbyto 9.

W 2010 roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła 9 kontroli, których przedmiotem były:

1. Kontrola wydatkowania środków budżetowych Ośrodka Kultury w Rytle za 2009 rok.
2. Kontrola wydatkowania środków budżetowych sołectwa Łąg za 2009 rok.
3. Kontrola wydatkowania środków budżetowych Zarządu Osiedla Nr 3 „Starogardzkie” za 2009 rok.
4. Kontrola działalności finansowej Burmistrza za I półrocze 2010 roku (Dział 750 Administracja publiczna – Delegacje i ryczałty samochodowe za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.).
5. Kontrola Działu 600 Transport i łączność za I półrocze 2010 r.
6. Kontrola Działu 010 Rolnictwo i łowiectwo (Oświata rolnicza za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.)
7. Kontrola wydatków Działu 926 Kultura fizyczna i sport za I półrocze 2010 r.
8. Kontrola wydatków Działu 851 Ochrona Zdrowia za I półrocze 2010 r.
9. Kontrola działalności Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku za I półrocze 2010 roku.

Przeprowadzone kontrole nie wykazały nieprawidłowości oraz naruszenia dyscypliny finansowej.

W dniu 17 maja 2010 roku Komisja przeprowadziła weryfikację przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu gminy Czersk za 2010 rok.

Komisja analizowała przedłożone sprawozdanie w niżej wymienionych grupach tematycznych:

1. Dochody
2. Wydatki
3. Inwestycje
4. Zadłużenie gminy
5. Umorzenie wierzytelności, do których nie stosuje się ordynacji podatkowej
6. Sprawozdanie finansowe
7. Wnioski końcowe



Uchwała budżetowa była wielokrotnie zmieniana. Najczęstszą przyczyną zmiany planowanych wielkości budżetowych były decyzje Wojewody Pomorskiego o zmianie planu dotacji na zadania własne oraz zlecone z zakresu pomocy społecznej.

W trakcie roku budżetowego Burmistrz pozyskał dodatkowe środki na:

- a) zadanie własne określone w tabeli na str. 20 – 22 na kwotę 10 508 342,03 zł, w tym na inwestycje 6 233 088,21 zł,
- b) zadanie pozabudżetowe (dofinansowanie kosztów kształcenia przysługującego pracodawcom, którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego – 702 263,05 zł).

1. Dochody

Stwierdzono, że planowane dochody na 2010 rok w wysokości 62 494 511 zł zrealizowano w 102,3% osiągając ponadplanowe dochody w wysokości 1 451 053,83 zł. Najniższe procentowe wykonanie w odniesieniu do wydatków bieżących wykazuje dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, tj. 79,7%, gdzie na planowaną wartość 870 016 zł wykonano 693 447,17 zł, a w przypadku wydatków majątkowych dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, tj. 42,7%, gdzie na planowaną wartość 12 500 zł wykonano 5 337 zł.

Ważną pozycją wśród dochodów jest podatek od nieruchomości w kwocie 4 137 547 zł, stanowiący 6,5% dochodów budżetu. Zrealizowano go w 104,9% przyjętego planu, z czego 2 013 195,72 zł to wpływy z tytułu podatku od osób fizycznych, a 2 124 350,81 zł od osób prawnych. Ogólna kwota wpływów obejmuje także wpłaty podatków zaległych – osoby fizyczne wpłaciły 156 996,15 zł, a osoby prawne 33 991,06 zł. W okresie sprawozdawczym wysłano 2 161 upomnień w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, w tym z podatku od nieruchomości. W ciągu roku skierowano 532 tytuły egzekucyjne do urzędów skarbowych właściwych dla miejsca zamieszkania podatnika na kwotę 210 174,10 zł, z czego wpłynęła suma 32 674,96 zł.

W 2010 roku Gmina uzyskała dochody z MF EOG, EFS, RPO na wartość 6 852 103,33 zł w tym na wydatki bieżące 1 479 392,55 zł (na „Małe Przedszkola” oraz na Aktywizację zawodową bezrobotnych) oraz na wydatki majątkowe 5 372 710,78 zł (w tym z MF EOG 2 760 259,46 zł na zakończoną w 2009 roku „Termomodernizację budynków użyteczności publicznej”) głównie z Regionalnego Programu Operacyjnego.

2. Wydatki

Wydatki poniesiono w wysokości 71 276 592,53 zł, co stanowi 97,8% planu. Nie wykorzystano kwoty 1 585 918,47 zł. Największe oszczędności wykazują niżej wymienione działy:

- a) Obsługa długu publicznego – 407 613,56 zł,
- b) Transport i łączność – 280 206,52 zł,
- c) Gospodarka mieszkaniowa – 181 599,21 zł,
- d) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 164 100,36 zł,
- e) Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 147 988,08 zł,
- f) Oświata i wychowanie – 96 211,59 zł,
- g) Pomoc społeczna – 55 952,59 zł
- h) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 46 944,59 zł,
- i) Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię – 44 288,61 zł,
- j) Administracja publiczna – 42 579,99 zł,
- k) Edukacyjna opieka wychowawcza – 35 061,39 zł,
- l) Różne rozliczenia (niewykorzystane rezerwy) – 24 544 zł.

Z przeprowadzonych kontroli oraz weryfikacji wydatków wynika, iż założone zadania nie zostały w pełni zrealizowane.

W dniu 30 grudnia 2010 roku Rada Miejska określiła plan wydatków niewygasających na kwotę 5 705 424 zł, z czego 5 665 724 zł dotyczy inwestycji. Kwota ta obejmuje zadania będące w trakcie realizacji, których zapłata nastąpi w 2011 r. W 2010 roku zrealizowano wydatki niewygasające z końcem 2009 roku na kwotę 1 348 998,59 zł, natomiast kwota 637 090,41 zł zasilila dochody budżetu gminy. Następnie Rada Miejska decydowała o ich dalszym przeznaczeniu.

3. Inwestycje

Na inwestycje wydatkowano 19 714 034,82 zł. Najistotniejsze wydatki inwestycyjne w roku 2010, ze względu na ich znaczenie w budżecie, stanowi dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” w kwocie 6 656 013,90 zł (w tym budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w sołectwach Malachin, Mokre i Krzyż – 3 445 917,96 zł, budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Łubna – Kamionka – 1 576 331 zł oraz zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Ostrowite – 694 948,49 zł). Kolejną istotną pozycją był dział 600 „Transport i łączność” – 6 421 934,80 zł (w tym poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk – etap I – przebudowa ul. Pomorskiej i budowa ul. P. Ferensa wraz ze skrzyżowaniem z ul. Kr. Jadwigi i odcinkiem ul. Łubianka – 2 060 145,86 zł, budowa drogi gminnej Nowe Prusy – Stare Prusy – 1 492 562,08 zł oraz budowa i modernizacja dróg gminnych – 1 117 102,86 zł).

W trakcie 2010 roku realizowano zadania bądź trwał proces kompletowania dokumentacji w związku z otrzymanym dofinansowaniem wielu inwestycji. Jak wynika z informacji uzyskanej od Burmistrza, podpisano 6 umów na łączną wartość 7 187 322,36 z Regionalnego Programu Operacyjnego lub Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, tj.:

1. „Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk – etap I: przebudowa ul. Pomorskiej i budowa ul. P. Ferensa wraz ze skrzyżowaniem z ul. Królowej Jadwigi i odcinkiem ul. Łubianka” – 1 956 569,01 zł,
2. „Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem” – 164 615,35 zł,
3. „Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku poprzez odnowę i rewitalizację trzech parków przy Alei 1000 – lecia, ul. Chojnickiej i ul. 21 Lutego” – 3 774 000 zł,
4. „Budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich” – 444 343 zł,
5. „Budowa świetlicy wiejskiej oraz jej wyposażenie w Gutowcu” – 499 795 zł,
6. „Rozbudowa Lokalnego Centrum Kultury, Edukacji i Organizacji Pozarządowych w Będźmierowicach” – 348 000 zł.

4. Zadłużenie gminy

Stan zadłużenia na koniec 2010 roku wynosił 26 269 000 zł, tj. 41,1% wykonanych dochodów. Zadłużenie gminy wzrosło o 9 368 000 zł w związku z realizowanymi inwestycjami i mieści się w granicach ustalonego prawa na bezpiecznym poziomie. W roku budżetowym zaciągnięto 17 460 000 zł kredytu komercyjnego oprocentowanego wg stawki 1 M WIBOR plus 1% marży banku. Obsługa długu kosztowała gminę 732 386,44 zł, co daje 13,7% wykonanych dochodów.

5. Umorzenia

Umarzanie, odraczanie i rozkładanie na raty wierzytelności, do których nie stosuje się ordynacji podatkowej:

- na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XXXVIII/437/06 z 29 czerwca 2006 r. podjęto 37 decyzji o umorzeniu wierzytelności osobom fizycznym na kwotę 80 689,37 zł, dotyczących najczęściej zaległości w opłacaniu czynszu za lokale mieszkalne; natomiast odroczeń terminów płatności dokonano w przypadku 21 dłużników, gdzie maksymalnie przyjęto rozłożenie na raty do 15 października 2012 roku.
- Łączna kwota odroczeń stanowi 40 020,84 zł.

6. Sprawozdanie finansowe

Przedłożone sprawozdania:

1. bilans z wykonania budżetu Gminy Czersk za 2010 rok zamyka się sumą 11 934 431,27 zł – wykazuje, iż budżet 2010 r. osiągnął deficyt równy 7 331 027,64 zł, zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczki z WFOŚ i GW – 26 269 000 zł,
2. bilans jednostek budżetowych Gminy Czersk za 2010 rok zamyka się sumą 125 227 060,08 zł i wykazuje dodatni wynik finansowy netto w wysokości 14 168 579,84 zł,
3. rachunek zysków i strat jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2010 r. obrazuje zysk netto wykazany wyżej w bilansie jednostek budżetowych (14 168 579,84 zł),
4. zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych na dzień 31.12.2010 r. przedstawia – Fundusz na koniec roku w wysokości 104 039 714,81 zł i jest zgodny ze stanem funduszu wykazanym w bilansie jednostek budżetowych.


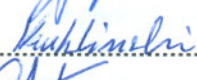

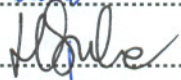
Komisja przyjęła przedstawione sprawozdanie finansowe Gminy Czersk za 2010 r.

7. Wnioski

Na podstawie przeprowadzonej weryfikacji dokumentów oraz kontroli Komisja stwierdza, iż wykonanie budżetu zrealizowano w ramach planu określonego przez Radę Miejską i nie dokonano przekroczeń planowanych wydatków.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu gminy Czersk za 2010 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym Gminy Czersk za 2010 rok i informacją o stanie mienia gminnego i wnosi o udzielenie Burmistrzowi Czerska absolutorium.

Podpisy członków Komisji:

1. Krzysztof Przytarski 
2. Czesław Kukliński 
3. Edward Plata 
4. Henryk Sumionka 
5. Stanisław Trzyński 