



Czersk, 2012-04-25

BR.0012.1.14.2012

**Rada Miejska
w Czersku**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czersku w sprawie udzielenia
Burmistrzowi Czerska absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2011 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 § 84 Statutu Gminy, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku po zapoznaniu i rozpatrzeniu:

- 1) sprawozdania Burmistrza Czerska z wykonania budżetu Gminy Czersk za rok 2011 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 17 kwietnia 2012 roku o tym sprawozdaniu,
- 2) sprawozdania finansowego,
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego,
- 4) własnych kontroli i analiz,

na posiedzeniu w dniu 25 kwietnia 2012 r. dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Czersk za 2011 rok i postanowiła:

- 1) ocenić pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011 rok,
- 2) złożyć wniosek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Czerska.

Uzasadnienie

Komisja wydając opinię o wykonaniu budżetu Gminy Czersk za 2011 rok przedstawia ją w oparciu o przeprowadzone kontrole (7) oraz posiedzenia (10).

W 2011 roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła 7 kontroli, których przedmiotem były:

- 1) kontrola Działu 851 Ochrona Zdrowia, Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii – rok 2010,
- 2) kontrola Działu 801 Oświata, Rozdział: Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – rok 2010,
- 3) wydatkowanie środków budżetowych Ośrodka Kultury w Łęgu – rok 2010,
- 4) wydatkowanie środków budżetowych Ośrodka Kultury w Czersku – rok 2010,
- 5) kontrola wydatków Dział 630 Turystyka za I półrocze 2011 r.,
- 6) kontrola działalności Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku za I półrocze 2011 r.,
- 7) kontrola wydatków za I półrocze 2011 r. w Dziale 926 Kultura fizyczna i sport, Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu.

Przeprowadzone kontrole nie wykazały nieprawidłowości oraz naruszenia dyscypliny finansowej.

W dniu 25 kwietnia 2011 roku Komisja przeprowadziła weryfikację przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu gminy Czersk za 2011 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 8 549 820,34 zł, w tym na inwestycje 4 938 758,58 zł,
- b) zadanie pozabudżetowe (dofinansowanie kosztów kształcenia przysługującego pracodawcom, którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego – 471 436,88 zł).

1. Dochody.

Stwierdzono, że planowane dochody na 2011 rok w wysokości 66 716 438 zł zrealizowano w 101,7% osiągając ponadplanowe dochody w wysokości 1 156 944,74 zł. Najniższe procentowe wykonanie w odniesieniu do dochodów bieżących wykazuje dział 925 „Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody”, tj. 77,5%, gdzie na planowaną wartość 23 000 zł wykonano 17 831,49 zł, a w przypadku dochodów majątkowych dział 630 „Turystyka”, tj. 78%, gdzie na planowaną wartość 1 143 603 zł wykonano 891 534,96 zł.

Ważną pozycją wśród dochodów jest podatek od nieruchomości w kwocie 4 344 727 zł, stanowiący 6,4% dochodów budżetu. Zrealizowano go w 108,3% przyjętego planu, z czego 2 344 244,95 zł to wpływy z tytułu podatku od osób fizycznych, a 2 000 481,74 zł od osób prawnych. Ogólna kwota wpływów obejmuje także wpłaty podatków zaległych – osoby fizyczne wpłaciły 332 024,22 zł, a osoby prawne 15 955,55 zł. W okresie sprawozdawczym wysłano 3 482 upomnień w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, w tym z podatku od nieruchomości. W ciągu roku skierowano 456 tytułów egzekucyjnych do urzędów skarbowych właściwych dla miejsca zamieszkania podatnika na kwotę 391 236,90 zł, z czego wpłynęła suma 102 033,88 zł.

W 2011 roku Gmina uzyskała dochody z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Regionalnego Programu Operacyjnego, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na wartość 5 515 054,53 zł w tym na wydatki bieżące 743 050,55 zł oraz na wydatki majątkowe 4 772 003,98 zł.

2. Wydatki.

Wydatki poniesiono w wysokości 67 757 962,80 zł, co stanowi 97,6% planu. Nie wykorzystano kwoty 1 671 475,20 zł. Największe oszczędności wykazują niżej wymienione działy:

- a) Obsługa długu publicznego – 349 549,40 zł,
- b) Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 227 801,59 zł,
- c) Oświata i wychowanie – 178 446,19 zł,
- d) Różne rozliczenia (niewykorzystane rezerwy) – 171 825 zł,
- e) Rolnictwo i łowiectwo – 166 924,65 zł,
- f) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 163 755,72 zł,
- g) Transport i łączność – 117 592,75 zł,
- h) Działalność usługowa – 61 194,65 zł,
- i) Gospodarka mieszkaniowa – 54 286,26 zł,
- j) Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 45 783,49 zł.

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

W 2011 roku zrealizowano wydatki niewygasające z końcem 2010 roku na kwotę 2 725 781,49 zł, natomiast kwota 2 979 642,51 zł zasilila dochody budżetu gminy. Następnie Rada Miejska decydowała o ich dalszym przeznaczeniu.

3. Inwestycje.

Na inwestycje wydatkowano 15 008 096,93 zł, w tym na dotacje 355 904,25 zł i na pomoc finansową 200 000 zł. Najistotniejszą pozycją wśród wydatków inwestycyjnych w roku 2011, ze względu na ich znaczenie w budżecie, jest dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” w kwocie 5 189 429,16 zł (w tym budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w sołectwach Malachin, Mokre i Krzyż – 3 366 022,60 zł, budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Łubna – Kamionka – 1 393 862,59 zł oraz budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich – 396 028,97 zł). Istotną pozycję stanowi również dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – 4 199 824,86 zł (w tym zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku – 2 947 780,04 zł, wniesienie udziału finansowego do sp. z o.o. ZZO w Nowym Dworze – 505 000 zł). Kolejną ważną pozycją jest dział 600 „Transport i łączność” – 3 705 028,54 zł (w tym budowa ul. Towarowej w Czersku – 1 307 000 zł, budowa i modernizacja dróg gminnych – 1 231 444,81 zł).

W ramach dotacji na inwestycje przeznaczono środki na nstp. programy:

- 1) usuwanie azbestu – 157 857,97 zł,
- 2) budowę przydomowych oczyszczalni i przepompowni – 44 246,28 zł.

Ponadto przekazano dotację na zakup aparatu USG dla SPZOZ w Czersku w wysokości 140 000 zł, 5 000 zł na Fundusz Wsparcia dla PSP w Chojnicach oraz 8 800 zł na modernizację instalacji elektrycznej Ośrodka Kultury w Rytlu. Zgodnie z postanowieniem Rady Miejskiej w Czersku przekazano pomoc finansową dla Powiatu Chojnickiego w łącznej wysokości 200 000 zł.

W trakcie 2011 roku realizowano zadania bądź trwał proces kompletowania dokumentacji w związku z otrzymanym dofinansowaniem unijnym wielu inwestycji. Jak wynika z informacji uzyskanej od Burmistrza, podpisano 6 umów na łączną kwotę dofinansowania 3 249 239,49 zł, w tym:

- 3) RPO WP 2007 – 2013 – 1 755 674,82 zł,
- 4) PO KL 2007 – 2013 i budżet państwa – 335 067,67 zł,
- 5) PROW 2007 – 2013 – 1 158 497,00 zł.

Umowy o dofinansowanie przyznane w 2011 r.:

Lp.	Tytuł operacji	Źródło dofinansowania	Wartość dofinansowania
1.	„Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk – Gotelp – Pustki Etap I: Czersk – Łubna – Kamionka”	PROW (EFROW)	1 158 497,00 zł
2.	„My – każdy z nas – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów klas I – III w Gminie Czersk”	PO KL (EFS) Budżet Państwa	284 807,51 zł 50 260,16 zł
3.	„Zagospodarowanie turystyczne Wielkiego Kanału Brdy na terenie Gminy Czersk”	RPO WP (EFRR)	885 580,83 zł
4.	„Budowa budynku socjalnego przy boisku w Łęgu”	RPO WP (EFRR)	255 952,04 zł
5.	„Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu”	RPO WP (EFRR)	274 991,95 zł
6.	„Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gotelpiu”	RPO WP (EFRR)	339 150,00 zł

4. Zadłużenie gminy.

Stan zadłużenia na koniec 2011 roku wynosił 26 410 000 zł, tj. 38,9% wykonanych dochodów. Zadłużenie gminy wzrosło o 141 000 zł w związku z realizowanymi inwestycjami i mieści się w granicach ustalonego prawa na bezpiecznym poziomie. W roku budżetowym zaciągnięto 10 700 000 zł kredytu komercyjnego oprocentowanego wg stawki 1 M WIBOR plus 0,70% marży banku. Obsługa długu kosztowała gminę 1 280 450,60 zł, co daje 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 XLVII/452/10 z 10 listopada 2010 r. podjęto 33 decyzje o umorzeniu wierzytelności osobom fizycznym na kwotę 44 433,33 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 31 sierpnia 2013 r.

Łączna kwota odroczeń stanowi 69 504,81 zł.

6. Sprawozdanie finansowe.

Przedłożone sprawozdania:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Czersk za 2011 rok zamyka się sumą 7 080 278,99 zł – wykazuje, iż budżet 2011 r. osiągnął nadwyżkę równą 115 419,94 zł, zobowiązania z tytułu kredytów – 26 410 000 zł,
- 2) bilans jednostek budżetowych Gminy Czersk za 2011 rok zamyka się sumą 136 245 917,40 zł i wykazuje dodatni wynik finansowy netto w wysokości 13 488 856,28 zł,
- 3) rachunek zysków i strat jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2011 r. obrazuje zysk netto wykazany wyżej w bilansie jednostek budżetowych 13 488 856,28 zł,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych na dzień 31.12.2011 r. przedstawia Fundusz na koniec roku w wysokości 119 860 704,59 zł, który jest zgodny ze stanem funduszu wykazanym w bilansie jednostek budżetowych.

Komisja przyjęła przedstawione sprawozdanie finansowe Gminy Czersk za 2011 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 2011 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym Gminy Czersk za 2011 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