

**Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Świdwin
z dnia 30 kwietnia 2013 r.**

w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Świdwin absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2012.

Na podstawie 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.) oraz art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Świdwin po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Miasta Świdwin za 2012 r.
- sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świdwin za 2012 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- informacji o stanie mienia Miasta Świdwin ,

postanawia, co następuje:

- 1) **pozytywnie opiniuje** wykonanie budżetu Miasta Świdwin za 2012 r.,
- 2) zwraca się do Rady Miasta Świdwin z **wnioskiem o udzielenie** absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin z tytułu wykonania budżetu za 2012 r.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Miasta Świdwin za 2012 r.
- sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta za 2012 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- informacji o stanie mienia Miasta Świdwin

stwierdza:

1. Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Miasta Świdwin za 2012 rok ;
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2012 roku. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym bilansie, łącznym rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

Ze sprawozdania wynika, że w w/w sprawozdaniach stany na początek 2012 roku są zgodne ze stanami tych sprawozdań na koniec 2011 roku.

Z bilansu budżetu Miasta Świdwin wynika, że suma aktywów i pasywów na koniec 2012 roku w stosunku do końca 2011 roku uległa zmniejszeniu o 149.919,89 zł i wynosi 2.078.635,40 zł. (suma aktywów jest równa sumie pasywów).

Łączne sprawozdania finansowe (bilans, rachunek strat i zysków oraz zestawienie zmian funduszu) za 2010 rok sporządzane było oddzielnie dla jednostek budżetowych i oddzielnie dla zakładu budżetowego, natomiast od 2011 rok łączne sprawozdania finansowe sporządzane są dla jednostek budżetowych i zakładów budżetowych razem.

Z łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wynika, że suma aktywów i pasywów na koniec 2012 roku w stosunku do końca 2011 roku uległa zwiększeniu o 5.472.356,95 zł i wynosi 92.055.007,68 zł (suma aktywów jest równa sumie pasywów). Na ogólny wzrost **aktywów** w kwocie 5.472.356,95 zł składa się wzrost aktywów trwałych o 4.152.254,78 zł (75,9%) oraz wzrost aktywów obrotowych o 1.320.102,17 zł (24,1%). Fundusz (**pasywa**) wzrósł o 4.086.218,19 zł, zobowiązania krótkoterminowe o 1.450.089,15 zł, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych o 80.492,55 zł, a rozliczenia międzyokresowe przychodów zmniejszyły się o 144.442,94 zł.

Z łącznego rachunku strat i zysków jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) wynika, że zysk netto na koniec 2012 roku wynosił 6.361.300,04 zł i uległ zwiększeniu w stosunku do końca 2011 roku o 1.458.491,91 zł. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wzrosły o 5,9 % w stosunku do roku 2011, natomiast koszty z działalności operacyjnej o 4,3 %.

Łączne sprawozdanie jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego (Miasta Świdwin) - **Zestawienie zmian funduszu** -wykazuje, że fundusz na koniec 2012 roku wynosi 85.015.217,07 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu do funduszu na początek 2012 roku (zgodny z funduszem na koniec 2011 roku) o kwotę 4.086.218,19 zł.

3. Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż:

- 1) planowane dochody budżetowe w kwocie 45.242.716,46 zł, wykonano w kwocie 44.206.533,92 zł, co stanowi 97,7 % planu, w tym:
 - planowane dochody własne w kwocie 21.813.179,00 zł, wykonano w kwocie 21.847.843,06 zł, co stanowi 100,3 % planu.
- 2) planowane wydatki budżetowe w kwocie 46.575.169,46 zł, zrealizowano w kwocie 44.666.041,87 zł, co stanowi 95,9 planu, w tym:
 - * planowane wydatki majątkowe (inwestycyjne i dotacje celowe na inwestycje) w kwocie 5.946.578,00 zł, zrealizowano w kwocie 5.871.784,03 zł, co stanowi 98,8 % planu,
 - * planowane wydatki bieżące w kwocie 40.628.591,46 zł, zrealizowano w kwocie 38.794.257,84 zł, co stanowi 95,5 % planu,
- 3) planowany deficyt budżetu w kwocie 1.332.453,00 zł, wykonano w kwocie 459.507,95 zł, co stanowi 34,5 % planu.

- 4) planowana pożyczka w kwocie 1.782.500,00 zł, zaciągnięto w wysokości 1.782.500,00 zł, co stanowi 100,0 % planu,
- 5) planowane wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1.403.953,00 zł, wykonano w wysokości 1.403.953,06 zł, co stanowi 100,0 % planu,
- 6) planowane spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 1.854.000,00 zł, wykonano w wysokości 1.854.000,00 zł, co stanowi 100,0 % planu.
- 7) stan wolnych środków na rachunku bankowym na koniec 2012 roku wynosił 872.945,11 zł.
- 8) w toku wykonywania budżetu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.
- 9) w toku wykonywania budżetu nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków. Komisja sprawdziła prawidłowość dokonanych zmian budżetu w oparciu o podjęte przez Radę Miasta Uchwały i Zarządzenia Burmistrza zmieniające budżet, a wyniki tej kontroli zostały przedstawione w załączniku nr 1 do wniosku. Zgodnie z tym załącznikiem ustalono, że zmiany budżetu w trakcie 2012 roku są zgodne z podjętymi przez Radę Uchwałami i wydanymi Zarządzeniami Burmistrza.
Analiza dokonana przez Komisję załącznika Nr 1 do sprawozdania przedłożonego Radzie w zakresie wydatków oraz Załącznika Nr 2 do wniosku nie wykazuje przekroczenia wydatków w paragrafach, rozdziałach i działach klasyfikacji budżetowej.

10) Komisja dokonała analizy poszczególne grupy dochodów budżetowych (Załącznik Nr 4 do sprawozdania) i stwierdza, że największy udział w strukturze dochodów stanowią:

- dochody z podatków i opłat	23,24 %
- subwencja ogólna z budżetu państwa	20,43 %
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18,63 %
- dotacje na zadania zlecone	12,89 %
- dochody z majątku gminy	8,46 %
- dotacje z budżetu państwa na zadania własne	7,70 %
- pozostałe dochody ogółem	8,65 %

Z powyższego wynika, że podobnie jak w latach ubiegłych bardzo duży udział w dochodach budżetowych mają subwencje i dotacje z budżetu państwa, co jest w ocenie Komisji zjawiskiem negatywnym. Sytuacja ta nie ulega zmianie w porównaniu do roku ubiegłego.

11) W oparciu o Załącznik Nr 5 do sprawozdania Komisja stwierdza, że największe wydatki budżetowe ponoszone są w następujących działach:

- oświata i wychowanie	- 31,56 % budżetu,
- pomoc społeczna	- 25,79 % budżetu,
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska	- 9,65 % budżetu,
- administracja publiczna	- 7,72 % budżetu,
- gospodarka mieszkaniowa	- 7,66 % budżetu,
- transport i łączność	- 5,15 % budżetu
- kultura fizyczna i sport	- 4,33 % budżetu,
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	- 3,19 % budżetu
- pozostałe działy ogółem	- 4,95 % budżetu.

Wysokie wydatki na oświatę nie są w całości zabezpieczone otrzymaną przez miasto subwencją oświatową (8.562.981 zł) , dlatego też z budżetu przeznaczono dodatkowo środki w wysokości 2.598.880,71 zł na funkcjonowanie szkół w różnych rozdziałach działu 801 i 854, w tym remonty 234.200,00 zł .

Wysokie bezrobocie w mieście i ubożenie społeczeństw powoduje, że w dalszym ciągu ponad 25 % budżetu przeznacza się na pomoc społeczną.

12) W oparciu o sprawozdanie o stanie zobowiązań Rb-Z oraz analizę umów kredytowych i pożyczkowych Komisja ustaliła, że zadłużenie miasta na koniec 2012 r. wynosiło **14.835.250 zł**, z czego dla:

- Bank Gospodarstwa Krajowego	3 000 000 zł
- Bank Ochrony Środowiska O/Koszalin	470 000 zł
- PKO BP O/ Szczecin	1 150 000 zł
- Bank PKO S.A. Koszalin	7 300 000 zł
- Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	205 050 zł
- Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	927 700 zł
- Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (z 2012 r.)	1 782 500 zł

Wskaźnik długu na koniec 2012 roku w stosunku do dochodów wynosi 33,56 %, a wskaźnik roczny spłaty zadłużenia z odsetkami w roku 2012 r. - 5,80 %.

4. Z informacji o stanie mienia wynika, że :

Informacja została złożona przez Burmistrza Miasta w ustawowym terminie (zgodnie z art.267 ust. 1 pkt 3) ustawy o finansach publicznych).

W informacji stanowiącej Załącznik Nr 19 do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świdwin za 2012 rok wykazano sposób zagospodarowania mienia według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku i na 31 grudnia 2012 roku.

Wykazano również planowane i wykonane dochody z mienia Miasta tj.: na planowane dochody w wysokości 7.220.424,00 zł, wykonano 6.635.008,70 zł, co stanowi 91,9 % planu.

Nakłady w 2012 roku na utrzymanie mienia wynosiły 12.886.751,42 zł .

Szczegóły w zakresie sposobu zagospodarowania mienia Miasta, dochodów i nakładów na jego utrzymanie omówiono w części opisowej do informacji.

Komisja Rewizyjna oceniając całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta Świdwin oraz zapoznała się z opiniami pozostałych komisji Rady, które na posiedzeniu połączonych Komisji Rady Miasta Świdwin w dniu 16 kwietnia 2013 roku zaopiniowały pozytywnie sprawozdanie Burmistrza z wykonania Budżetu Miasta Świdwin za 2012 rok

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i

oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja nie stwierdziła uchybień w tym zakresie.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Świdwin pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2012 rok i postanawia wystąpić do Rady z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta Świdwin absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2012.

Podpisy członków Komisji:

1.....
2.....
3.....
4.....