



Podkowa Leśna, 14 czerwca 2013 r.

WNIOSEK W SPRAWIE UDZIELENIA ABSOLUTORIUM BURMISTRZOWI MIASTA PODKOWA LEŚNA ZA 2012 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Podkowa Leśna działając na podstawie art. 18 a ust.3 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz.1591 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz 1240 z późn. zm.) po wysłuchaniu w dniu 11.06.2013 roku wyjaśnień i informacji Burmistrz Miasta oraz po dokonaniu w dniu 14.06.2013 roku analizy i oceny wykonania budżetu miasta za 2012 rok **pozytywnie** opiniuje sprawozdanie z jego wykonania i wnioskuje o:

udzielenie Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna absolutorium z wykonania budżetu za 2012 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Podkowa Leśna w składzie:

Adam Krupa – przewodniczący komisji
Jarosław Kubicki – członek komisji
Helena Skowron – członek komisji
Grzegorz Smoliński – członek komisji
Agnieszka Świdowska – członek komisji

przyjęła powyższy wniosek w głosowaniu jawnym na posiedzeniu w dniu 14.06.2013 roku stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium - 3
- przeciwko udzieleniu absolutorium - 0
- wstrzymujących się - 0

UZASADNIENIE

W dniach 11 i 14 czerwca 2013 roku Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z rocznego wykonania budżetu miasta Podkowa Leśna w 2012 roku, sprawozdania finansowego za 2012 rok oraz innych dokumentów, wymienionych na końcu niniejszego uzasadnienia, a także na podstawie wyjaśnień Burmistrza Miasta, Skarbnika i Sekretarza Miasta, kierownika referatu gospodarki komunalnej oraz kierownika referatu planowania i rozwoju miasta, dokonała analizy i oceny przedmiotowych sprawozdań.

Komisja pozytywnie oceniła wykonanie budżetu i na tej podstawie sformułowała wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta z wykonania budżetu za 2012 rok.

W ocenie wykonania budżetu Komisja Rewizyjna kierowała się kryterium celowości, rzetelności, gospodarności oraz terminowości. Komisja kierowała się również kryterium legalności, szczególnie zbadanym przez RIO. Przedmiotem oceny Komisji były operacje i procedury związane z wykonaniem budżetu, w tym realizacja dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz ocena zmian w budżecie, dokonanych przez Burmistrza Miasta. Komisja dokonała oceny stanu finansów miasta w ciągu roku budżetowego, mając na uwadze zaciągnięte zobowiązania. Komisja Rewizyjna w swojej pracy odniosła się do wykonania założeń budżetowych w zakresie dochodów i

wydatków, stopnia i zakresu realizacji zadań inwestycyjnych oraz stanu zadłużenia. Komisja dokonała analizy stanu mienia komunalnego na dzień 31.12.2012 roku. Komisja Rewizyjna otrzymała wyczerpujące wyjaśnienia.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała realizację wykonania dochodów i wydatków w układzie zadaniowym ze szczególnym uwzględnieniem inwestycji, w tym. inwestycji budowy hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy budynku szkoły oraz inwestycji drogowych.

Komisja stwierdziła, co następuje:

1.

Uchwalony przez Radę Miasta plan dochodów budżetu wg uchwały budżetowej Rady Miasta Nr 79/XVI/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. wynosił : 21.750.000,00 . Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku , plan dochodów budżetu wyniósł : 22.028.367,00, złotych. Do budżetu miasta wpłynęło 22.104.561,19 zł, tj. 100% planowanej po zmianach kwoty.

Komisja w swojej ocenie zwróciła uwagę na **realizację dochodów majątkowych na poziomie 70% planu po zmianach w budżecie miasta na 2012 rok (611.788 zł)**, co ma bezpośredni związek z niezrealizowaniem inwestycji budowy hali sportowej przy szkole samorządowej.

Ponadto na dofinansowanie tej inwestycji ze środków pozyskanych z Totalizatora Sportowego wpłynęło w 2012 roku tylko 54% , tj. 207.800 zł z planowanego na 2012 r. dofinansowania w wysokości 385.000,00 (na całą inwestycję: do 700.000 zł).

Według informacji Skarbnik Miasta pozostała kwota środków pochodzących z dofinansowania z Totalizatora Sportowego na ten cel w wysokości 177.200,00 zł wpłynie do budżetu miasta w czerwcu 2013 roku.

Opóźnienia w realizacji inwestycji skutkowały zwróceniem przez Urząd Miasta części wypłaconego dofinansowania w wysokości 40.895,83 zł tytułem udziału w uzyskanych dochodach z naliczonych kar umownych za niedotrzymanie terminu realizacji inwestycji oraz z tytułu zwrotu za noty obciążające wykonawcę.

W analizie zwrócono także uwagę na fakt, że w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012 rok wykazano dochody z mienia gminy za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na poziomie „ 221.565,78 złotych, tj. 98% planowanej kwoty”, podczas gdy w w/w uchwale budżetowej dochody te planowane były na poziomie 98.788 złotych i dopiero w wyniku zmiany w zapisie budżetowym w trakcie roku budżetowego zostały zwiększone o 130.000,00 zł do poziomu 226.788,00 zł.

Skarbnik Miasta oraz kierownik referatu planowania i rozwoju miasta poinformowały, że fakt ten nie jest skutkiem złego planowania budżetu, ale wynika z okoliczności zgłoszenia przez dwóch użytkowników wieczystych gotowości przekształcenia prawa użytkowania i wniesieniu przez nich stosownych opłat.

2.

Uchwalony przez Radę Miasta Podkowy Leśnej uchwałą Nr 79/XVI/2011 z dnia 29 grudnia 2011 roku plan wydatków budżetowych przewidywał kwotę 22.641.757 zł, po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 25,963.315,1700 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 21.777995,77 zł, co stanowi 84% planowanej kwoty po zmianach.

Wydatki bieżące wykonano na poziomie 93 %.

Wydatki inwestycyjne, zaplanowane w kwocie 5.856.041,00 zł , zrealizowano w wysokości 2.991.310,71 zł, co stanowi 51% planu, przy czym wydatki związane z finansowaniem

inwestycji „Budowa hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy budynku szkoły” (dział 801 rozdz. 80101), które miały stanowić 70 % wydatków związanych z finansowaniem inwestycji gminnych, zrealizowano na poziomie 38%.

Analizując wyjaśnienia zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu w sprawie stopnia zaawansowania realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego w szkole samorządowej, Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na nieścisłość informacji, dotyczącej „zaplanowanych na ten cel 11.000.000,00”, sugerując, że kwota ta była planowana w 2007 roku. Tymczasem w odniesieniu do tego zadania nie określono od początku wysokości budżetu inwestycji, a kwota 11 milionów została przyjęta przez Radę Miasta w miarę postępu robót i konieczności dalszego finansowania budowy.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że w przywołanej uchwale budżetowej Rady Miasta z 29.12.2011 r., w planie zadań inwestycyjnych, zaplanowana była budowa kortu tenisowego (projekt i jego realizacja) na kwotę 105.000,00 zł z dochodów własnych. W części opisowej uchwały budżetowej, w dziale 926, paragraf 6050, zapisano 105.000,00 zł na budowę kortu tenisowego na terenie Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich (CKiIO), przy ul. Świerkowej 1, przy współudziale środków otrzymanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich Oś Leader.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012 rok powyższy zapis wykazuje kwotę planowanych na 2012 rok wydatków po zmianach w wysokości 15.000,00 zł i ich wykonanie na poziomie 90%, tj. 13.467,00 zł.

Z wyjaśnień Burmistrz Miasta dla Komisji Rewizyjnej wynika, że środki te zostały wydatkowane na przygotowanie wstępnej dokumentacji projektowej, dotyczącej posadowienia kortu tenisowego na terenie Zespołu Szkół Samorządowych przy ul. Jana Pawła II 20 w Podkowie Leśnej.

27.09.2012 roku na XXIII Sesji Rada Miasta nie przyjęła wniesionego przez Burmistrz Miasta projektu uchwały nr 125/2012 w sprawie ogólnodostępności kortu tenisowego w Podkowie Leśnej, zlokalizowanego na terenie szkoły samorządowej.

06.12.2012 roku na XXV Sesji Rada Miasta przyjęła uchwałę nr 120/XXV/2012 w sprawie zmiany uchwały budżetowej miasta na 2012 rok. Uchwała dotyczyła m.in. zmniejszenia planowanych wydatków na zadania inwestycyjne na kwotę 360.000,00 zł, w tym 90.000,00 zł na budowę kortu tenisowego. Środki te zmniejszyły deficyt budżetowy.

Wydatki na przebudowę ulic, które w planie budżetu miasta stanowiły 20% wszystkich przedsięwzięć inwestycyjnych, zrealizowano w 86%, wydając na ten cel 990.566,86 złotych. Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę, że w sytuacji braku możliwości wydatkowania środków zapisanych w budżecie miasta na konkretne drogowe zadania inwestycyjne, Burmistrz Miasta powinna w stosownym czasie wystąpić do Rady Miasta o przesunięcie tych środków na realizację koniecznych remontów dróg zamiast zasilać nimi nadwyżkę budżetową.

Różnica niewykonania wydatków majątkowych względem planu to 2.864.730,29 złotych.

Biorąc pod uwagę powyższe należy stwierdzić, że Burmistrz Miasta przy realizacji budżetu za 2012 rok wykazała niski stopień realizacji dochodów majątkowych, głównie z powodu nieterminowej realizacji zadania inwestycyjnego budowy hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy budynku szkolnego. Nie zostały zrealizowane w pełni inwestycje drogowe, co z uwagi na szczególnie duże potrzeby miasta w tym zakresie może skutkować w przyszłości przesunięciem i opóźnieniem innych zadań drogowych, oczekujących na realizację.

3.

Zadłużenie miasta na koniec 2012 r. z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego na realizację inwestycji w szkole samorządowej oraz inwestycje drogowe wynosiło 8.632.075,47 złotych.

W budżecie miasta na 2012 rok zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 1.915.318,73 zł na inwestycję rozbudowy szkoły samorządowej i budowę hali sportowej. Plan zrealizowano w 100%. Zgodnie z informacją Burmistrz i Skarbnik Miasta całość zaciągniętego kredytu została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji w szkole samorządowej. W oparciu o zapisy w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2025 Skarbnik Miasta udzieliła Komisji Rewizyjnej informacji na temat spłaty tego kredytu.

W 2012 roku miasto dokonało spłaty kredytu w wysokości 367.924,53 zł oraz spłaciło 519.540,82 zł z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów. Miasto uzyskało 131.210,63 zł dochodów z tytułu odsetek na lokatach nocnych od środków na rachunkach bankowych, realizując plan budżetowy w 437%.

Skarbnik Miasta wyjaśniła, że fakt ten nie jest przykładem złego planowania budżetu, ale wynika z okresowej kumulacji dużych kwot wolnych środków na rachunkach bankowych miasta.

W sprawozdaniu finansowym jednostki za 2012 r., w części bilans z wykonania budżetu, deficyt budżetu na początek roku wynosił 3.270.652,16 zł. Na koniec roku Komisja Rewizyjna stwierdziła nadwyżkę budżetu w wysokości 326.565,42 zł. Zgodnie z przywołaną uchwałą budżetową planowany na 2012 rok deficyt budżetu miasta wynosił 891.757,00 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła także, że w sprawozdaniu z wykonania budżetu przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) w planie na 2012 r. po zmianach wynosiły 2.387.554,44 zł, a wykonanie zamknęło się kwotą 4.447.756,22, w tym planowane wolne środki na pokrycie deficytu w planie na 2012 r. ujęte były na poziomie 2.387.554,44 zł, a wykonanie było na poziomie 0.

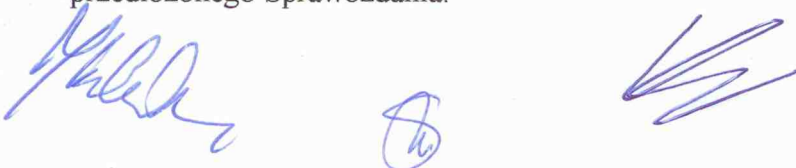
W 2012 roku łączne zaległości w dochodach budżetu miasta z tytułu podatków i opłat, z najmu i dzierżawy majątku gminy oraz opłat różnych (w tym m.in. wod.- kan., za przedszkole, zwrot zaliczki alimentacyjnej) wyniosły 689.817,87 zł. Burmistrz Miasta oraz przedstawiciele Urzędu Miasta udzielili Komisji Rewizyjnej wyczerpujących wyjaśnień dotyczących problematyki ściągłości i windykacji zadłużenia.

4.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2012 roku, będącej integralną częścią sprawozdania z wykonania budżetu za ten rok. Burmistrz Miasta poinformowała, że ujęta w informacji wartość gruntów stanowiących własność Miasta Podkowa Leśna bez ustanowionych ograniczonych praw rzeczowych opiera się na wycenie sprzed około 10 lat. Podana w zestawieniu mienia komunalnego wartość gruntów, stanowiących własność Miasta Podkowa Leśna oddanych w użytkowanie wieczyste, opiera się na wycenie sprzed około 3 lat. Z informacji Burmistrza wynika także, że 12.000 metrów kwadratowych gruntów, które w wyniku zasiedzenia powiększyły majątek miasta, nie jest ujęta w informacji o stanie mienia. Zdaniem członków Komisji Rewizyjnej w oparciu o przedłożoną informację o stanie mienia komunalnego nie można określić wartości mienia oraz przyrostu majątku.

6.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2012. Skład Orzekający RIO wskazał, że opinia oparta jest na wynikach analizy przedłożonych dokumentów i dotyczy jedynie formalnoprawnych aspektów przedłożonego Sprawozdania.



Zdanie Komisji Rewizyjnej, przedstawione w niniejszej opinii, daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Miasta Podkowa Leśnej za 2012 rok i wystąpienia do Rady Miasta z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi, Pani Małgorzacie Stępień-Przygodzie.

Oceny pracy Burmistrza Miasta Komisja Rewizyjna dokonała na podstawie następujących dokumentów:

- budżetu uchwalonego uchwałą Rady Miasta Nr 79/XVI/2011 z dnia 29 grudnia 2011r. oraz sprawozdania z jego wykonania z dnia 27 marca 2013 r.
- informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2012 r.
- Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 – 2025 uchwalonej uchwałą Rady Miasta Nr 78/XVI/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r.
- sprawozdania finansowego jednostki za 2012 rok z dnia 23 maja 2013 r.
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 12 kwietnia 2013 r. w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Podkowa Leśna za 2012 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe analizy, Komisja Rewizyjna wnioskuje jak na wstępie. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zobowiązany jest do przekazania niniejszego wniosku Przewodniczącemu Rady Miasta Podkowa Leśna.

Wyjaśnienie:

W dniu 11 czerwca 2013 r. Komisja Rewizyjna obradowała w składzie : Adam Krupa, Zbigniew Bojanowicz, Jarosław Kubicki, Anna Łukasiewicz, Helena Skowron i Agnieszka Świdorska.

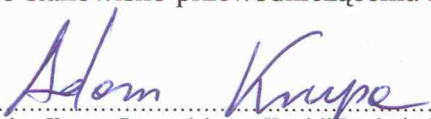
Po wysłuchaniu szczegółowych informacji i wyjaśnień od pani Burmistrz i pracowników Urzędu Miasta posiedzenie zostało przerwane w celu przygotowania wniosku wraz z uzasadnieniem do Rady Miasta Podkowa Leśna w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2012 rok i uzgodniono termin na piątek , 14 czerwca 2013 r. o godz. 19.30.

Na XXXI Sesji Rady Miasta Podkowa Leśna w dniu 13 czerwca 2013 roku Przewodniczący Rady Miasta Bogusław Jestadt poinformował, że radni Zbigniew Bojanowicz i Anna Łukasiewicz zrezygnowali z członkostwa w Komisji Rewizyjnej.

W dniu 14 czerwca Komisja obradowała w składzie: Adam Krupa, Agnieszka Świdorska i Jarosław Kubicki. W czasie posiedzenia Komisji Rewizyjnej Przewodniczący Komisji Rewizyjnej uzyskał telefoniczną informację od Przewodniczącego Rady Miasta B. Jestadta , że Komisja Rewizyjna może obradować w obecnym na posiedzeniu składzie, zapewniając kworum.

W dniu 14.06.2013 roku radny Jarosław Kubicki zwrócił się do Przewodniczącego Rady Miasta w tej sprawie drogą mailową, nie uzyskując jednak żadnej pisemnej odpowiedzi, Przewodniczący Rady Bogusław Jestadt poinformował radnego Kubickiego telefonicznie, iż skonsultował się z obsługą prawną Rady Miasta i otrzymał informację że radni którzy zrezygnowali z członkostwa w komisji rewizyjnej po pierwszej części posiedzenia absolutoryjnego w dniu 11.06.2013, nie mogą uczestniczyć w drugiej części posiedzenia w dniu 14.06.2013 na prawach członków komisji. Radny Kubicki przekazał to stanowisko przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej Adamowi Krupie.

PODPISY :


Adam Krupa – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej







Jarosław Kubicki – Członek Komisji Rewizyjnej

(podpis wniosku absolutoryjnego dla burmistrza za 2012 rok)

..(nieobecna - nieusprawiedliwiona).....
Helena Skowron – Członek Komisji Rewizyjnej

...(nieobecny – pobyt w sanatorium).....
Grzegorz Smoliński – Członek Komisji Rewizyjnej

Agnieszka Świdarska
Agnieszka Świdarska – Członek Komisji Rewizyjnej