

WNIOSEK W SPRAWIE NIEUDZIELENIA ABSOLUTORIUM BURMISTRZOWI MIASTA PODKOWY LEŚNEJ ZA 2011 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Podkowy Leśnej w składzie:

- Adam Krupa – przewodniczący komisji
- Anna Łukasiewicz – członek komisji
- Helena Skowron – członek komisji
- Agnieszka Świdorska – członek komisji
- Jarosław Kubicki – członek komisji
- Grzegorz Smoliński – członek komisji

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 dokonaniu oceny w dniu 13 czerwca 2012 roku, negatywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2011 rok i **wnioskuje o nieudzielenie Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna absolutorium z jego wykonania.**

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za nieudzieleniem absolutorium - 3
- przeciwko nieudzieleniu absolutorium - 2
- wstrzymujących się - 1

UZASADNIENIE

W dniu 13 czerwca 2012 roku Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z rocznego wykonania budżetu miasta Podkowy Leśnej w 2011 roku oraz na podstawie wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta oraz Kierownika Referatu Inwestycji i Rady Prawnego, dokonała analizy i oceny sprawozdania w wyniku czego negatywnie oceniła wykonanie budżetu i na tej podstawie sformułowała wniosek o nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta z wykonania budżetu za 2011 rok.

W ocenie wykonania budżetu Komisja Rewizyjna kierowała się nie tylko kryterium legalności, lecz także kryterium celowości, rzetelności, gospodarności oraz terminowości. Przedmiotem oceny Komisji były operacje i procedury związane z wykonaniem budżetu, w tym realizacja dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, zmian w budżecie dokonanych przez Burmistrza Miasta oraz zaciągnięte zobowiązania w ciągu całego roku budżetowego 2011. 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.

Komisji Rewizyjnej udzielono wyczerpujących wyjaśnień, ale nie okazano dokumentów, o które Komisja prosiła w piśmie z dnia 11 czerwca 2012 roku. Dokumenty te w opinii Komisji były niezbędne do przeprowadzenia analizy wykonania wydatków inwestycyjnych za 2011 rok.

Komisja Rewizyjna, skupiła się na ocenie realizacji wykonania wydatków w układzie zadaniowym ze szczególnym uwzględnieniem inwestycji pn. „Budowa hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy budynku szkoły”.

Komisja stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta plan dochodów budżetu wg uchwały budżetowej Rady Miasta Nr 18/V/2011 z dnia 22 lutego 2011 r. wynosił : 19.142.745,12 zł. Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku , plan dochodów budżetu wyniósł : 20.029.984,00, zł. Realizacja dochodów budżetu zamknęła się kwotą : 20.725.861,67 zł , co stanowiło 103 % planu. Realizacja planu dochodów z mienia gminy (dochody z najmu lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych & 0750) na poziomie 185% wskazywałyby na brak rzetelności w planowaniu dochodów – z wyjaśnień, których Komisji w dniu 13.06.2012 roku udzieliła Skarbnik Miasta wynika jednak, że plan dochodów z tego tytułu opiera się na rzeczywistym wykonaniu z roku poprzedniego, a nie na kwotach wynikających z przypisu.

Komisja w swojej ocenie zwróciła uwagę na **realizację dochodów majątkowych na poziomie 62 % planu ujętego w budżecie miasta na 2011 rok (633.468,78 zł)**, co ma bezpośredni związek z niezrealizowaniem inwestycji budowy hali sportowej przy szkole samorządowej – na dofinansowanie tej inwestycji z środków pozyskanych z Totalizatora Sportowego wpłynęło w 2011 roku zaledwie 45% (315.000 zł z planowanych na całą inwestycję do 700.000 zł). Niezrealizowanie inwestycji budowy hali sportowej w terminie oraz brak pewności co do dalszej realizacji inwestycji po odstąpieniu stron od umowy może narazić miasto na ryzyko utraty tych środków. Opóźnienia skutkowały zwróceniem przez Urząd Miasta części wypłaconego dofinansowania w wysokości 40.895,83 zł.

2. Uchwalony przez Radę Miasta Podkowy Leśnej uchwałą Nr 18/V/2011 z dnia 22 lutego plan wydatków budżetowych przewidywał kwotę 23.713.504,76 zł po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 28.440.438,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 23.996.513,83 zł, co stanowi 84% planowanej kwoty po zmianach. Wydatki bieżące wykonano na poziomie 95 %, zaś **wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 9.832.055,21 zł ,zrealizowano w wysokości 6.401.457,90 zł co stanowi 65 % planu**, przy czym wydatki związane z finansowaniem inwestycji „Budowa hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy budynku szkoły” (dział 801 rozdz. 80101 § 6050) miały stanowić, aż 83 % wydatków związanych z finansowaniem inwestycji gminnych. Różnica niewykonania wydatków majątkowych względem planu to 3.430.597,31 zł.

3. **Zadłużenie miasta na koniec 2011 r. z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego, głównie na realizację inwestycji w szkole samorządowej, wynosiło 7.084.681,27 złotych.**

4. Poza zawartym w złożonym przez Burmistrza sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2011 rok stwierdzeniem, że „inwestycja ta została zrealizowana w 60%, z winy wykonawcy, który nie dotrzymał terminu jej zakończenia, wyznaczonego na 10 listopada 2011 roku” brak jest w sprawozdaniu szerszego odniesienia do przyczyn odchyień powstałych przy realizacji budżetu w odniesieniu do inwestycji budowa hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy szkoły.

Na posiedzeniu 13.06.2012 roku Komisja otrzymała od Burmistrza i Skarbnika Miasta szczegółowe informacje dotyczące realizacji umowy z wykonawcą generalnym inwestycji w odniesieniu do sposobu rozliczeń z inwestorem, w tym sposobu naliczania zmienionej stawki VAT, zatrzymywania i rozliczenia 20% od faktur za wykonanie etapów, gwarancji z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz sposobu rozliczania kar za niedotrzymanie

terminu realizacji inwestycji. Komisja zapoznała się w tym zakresie ze stosownymi dokumentami, jak opinia prawna i aneksy do umowy z wykonawcą generalnym inwestycji.

Komisja stwierdziła, że rozliczając kolejne etapy robót wymienione w harmonogramie rzeczowo-finansowym, miasto zatrzymywało dopiero od października 2011 roku 20%, które to wg zapisów umowy miały być rozliczone w ciągu 60 dni od dnia odbioru końcowego. Komisja stwierdziła także, że zwolnienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 10% (ok. 895.510,56) wartości umowy brutto nastąpiło przed upływem terminu wykonania dzieła, wbrew postanowieniom umowy zawartej z wykonawcą inwestycji, natomiast nowe zabezpieczenie, udzielone przez wykonawcę generalnego, opiewa na niewspółmiernie niską w stosunku do wartości inwestycji kwotę (268.653 zł).

5. Biorąc pod uwagę powyższe należy stwierdzić, że Burmistrz przy realizacji budżetu za 2011 rok wykazał niski stopień realizacji dochodów majątkowych i nie terminową realizację zadania inwestycyjnego budowy hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy budynku szkolnego. Takie działanie może skutkować w przyszłości przesunięciem i opóźnieniem innych zadań oczekujących na realizację. Komisja stwierdziła natomiast także, że Burmistrz zrealizował w 2011 roku w terminie drugą inwestycję w mieście pn. „Budownictwo komunalne – budynek mieszkalny przy ul. Jaskółczej”, pomimo, że początkowe opóźnienie w realizacji inwestycji wynosiło wg harmonogramu rzeczowo-finansowego 123 dni.

6. Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2011. Skład Orzekający RIO wskazał, że opinia oparta jest na wynikach analizy przedłożonych dokumentów i dotyczy jedynie formalnoprawnych aspektów przedłożonego Sprawozdania.

Zdanie Komisji Rewizyjnej wyrażone w niniejszej opinii daje podstawę do wyrażenia negatywnej opinii o realizacji budżetu Miasta Podkopy Leśnej za 2011 rok i wystąpienia do Rady Miasta **z wnioskiem o nieudzielenie absolutorium** Burmistrzowi Pani Małgorzacie Stępień-Przygodzie.

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

- budżetu uchwalonego uchwałą Rady Miasta Nr 18/V/2011 z dnia 22 lutego oraz sprawozdania z jego wykonania
- Wieloletniego Programu Inwestycyjnego
- sprawozdania z realizacji planów finansowych jednostek upowszechniania kultury tj. Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej
- informacji z wykonania dochodów budżetowych
- informacji z realizacji wydatków budżetowych
- Bilansu z wykonania budżetu Gminy Podkopy Leśnej
- informacji o stanie mienia
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej

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

PODPISY :


.....
Adam Krupa – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


.....
Jarosław Kubicki – Członek Komisji Rewizyjnej

.....
Anna Łukasiewicz – Członek Komisji Rewizyjnej

.....
Helena Skowron – Członek Komisji Rewizyjnej


.....
Zbigniew Bojanowicz – Członek Komisji Rewizyjnej


.....
Agnieszka Świdorska – Członek Komisji Rewizyjnej


.....
Grzegorz Smoliński – Członek Komisji Rewizyjnej



Podkowa Leśna 14.06.2012 r.

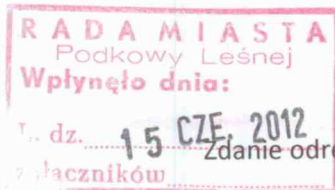
Zdanie odrębne.

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miasta w sprawie nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Podkowy Leśnej nie jest oparty o żadne merytoryczne przesłanki. Komisja w istocie nie badała prawidłowości wykonania budżetu a zajmowała się problemami, które w tylko w części zależały od działań Burmistrza Miasta w 2011 roku. Żadna z kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną nie ujawniła nieprawidłowości w zakresie gospodarowania środkami budżetowymi, co znajduje odzwierciedlenie w protokółach z posiedzeń.

Należy podkreślić, że Przewodniczący Komisji Rewizyjnej p. Adam Krupa zarządził głosowanie bezpośrednio po zgłoszeniu wniosku o nieudzielenie absolutorium bez szczegółowego uzasadnienia. Uzasadnienie przedstawił dopiero po zakończonym głosowaniu, na wyraźne żądanie części członków komisji. Tekst uzasadnienia nie był przedmiotem obrad Komisji i nie został przyjęty w głosowaniu. Ostateczna wersja uzasadnienia nie jest znana członkom Komisji. Wniosek Komisji jest wynikiem osobistej niechęci części radnych do Burmistrza Miasta. Uważam, że wniosek Komisji o nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2011 rok jest bezzasadny.

członek Komisji Rewizyjnej
radna Helena Skowron

Helena Skowron



Podkowa Leśna, 15 czerwca 2012r

dz. 15 CZE 2012
Zdanie odrębne do wniosku komisji Rewizyjnej Rady Miasta Podkowa Leśna
Załączników

W sprawie nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna za 2011r.

Po przeanalizowaniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu oraz na podstawie wyjaśnień Burmistrza Miasta i pracowników Urzędu obecnych na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 13 czerwca 2012r zgłaszam odrębne zdanie do wniosku Komisji Rewizyjnej z dnia 13.06.2012r.

Odnosząc się do CAŁOŚCI założeń budżetowych w zakresie dochodów i wydatków, w tym stopnia i zakresu realizacji całości zaplanowanych zadań inwestycyjnych oraz stanu zadłużenia nie zgadzam się z oceną Komisji Rewizyjnej i stanowiskiem doprecyzowanym w uzasadnieniu złożonym w dniu 15.06.

Moim zdaniem analiza wykonania budżetu i wnioski z posiedzenia Komisji Rewizyjnej nie mogą stanowić podstawy do negatywnej oceny wykonania budżetu za 2011r.

RIO pozytywnie zaopiniowało budżet.

W 2011r Rada Miasta była na bieżąco informowana o postępach w realizacji działań przewidzianych w budżecie Miasta. Na bieżąco dyskutowano i dokonywano niezbędnych zmian w budżecie Miasta.

Na posiedzeniu w dniu 13.06 Komisja skupiła się na ocenie realizacji inwestycji pt „Budowa hali sportowej przy szkole samorządowej z uwzględnieniem rozbudowy budynku szkoły”. Oceniając, oparto się na stanie wiedzy na dzień posiedzenia zamiast odnieść się wyłącznie do sprawozdania za 2011r i stanu na dzień 31 grudnia 2011r formalnie podlegający ocenie.

Pracownicy Urzędu Miasta udzielili wyczerpujących ustnych informacji wystarczających do analizy i oceny wykonania wydatków inwestycyjnych.

Dotychczasowe kontrole KR nie wykazały nieprawidłowości w zakresie gospodarowania środkami budżetowymi ani w zakresie rozbudowy szkoły.

Domniemywanie przyszłych skutków finansowych rozliczeń dotacji z Totalizatora Sportowego nie powinno stanowić przesłanki do negatywnej oceny działań Burmistrza za 2011r.

Realizacja wydatków budżetowych (po zmianach) – 84 %

W tym wydatków bieżących – 95%

Stopień zaawansowania całości realizacji przedsięwzięć za 2011 r jest wysoki a większość zaplanowanych zadań inwestycyjnych została wykonana w 100%.

Realizacja dochodów budżetowych – 103%

Anna Łukasiewicz

Radna Rady Miasta Podkowa Leśna