

Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Golczewie
z dnia 29 maja 2012 r.

w sprawie nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Golczewa z tytułu wykonania budżetu za rok 2011.

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 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Golczewie, w składzie:

- | | |
|-----------------------|---------------------------|
| 1) Beata PASTRYK | - przewodnicząca Komisji, |
| 2) Tomasz BARTNICZUK | - członek Komisji, |
| 3) Grzegorz CHŁOPEK | - członek Komisji, |
| 4) Danuta BEDNARZ | - członek Komisji, |
| 5) Marek KALCZYŃSKI | - członek Komisji, |
| 6) Wiesław KLOCH | - członek Komisji, |
| 7) Janina KOŁODZIŃSKA | - członek Komisji, |

po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Gminy Golczewo za 2011 r.;
- sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Golczewo za 2011 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o tym sprawozdaniu;
- informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Golczewo,

postanawia, co następuje:

- 1) negatywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Golczewo za 2011 r.;
- 2) zwraca się do Rady Miejskiej w Golczewie, z wnioskiem o nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Golczewa z tytułu wykonania budżetu za 2011 r.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Golczewie po analizie:

- 1) sprawozdania finansowego Gminy Golczewo za 2011 r.;
- 2) sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu Gminy Golczewo za 2011 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Golczewo;

stwierdza, że:

I Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu;

- 2) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) rachunku zysków i strat jednostki;
- 4) zestawienia zmian funduszu jednostki.

II Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2011 r. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w bilansie jednostki budżetowej, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu, są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

Ze sprawozdania wynika, że:

- 1) na koniec 2011 r. stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych Gminy wyniósł 444.683,02 zł.;
- 2) niedobór wykonania budżetu zamknął się kwotą 6.717.260,15 zł.;
- 3) ze sprawozdań finansowych jednostki obejmującej Urząd Miejski w Golczewie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Golczewie, Zespół Szkół Publicznych w Golczewie, Szkołę Podstawową w Wysokiej Kamieńskiej, Komunalne Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt z siedzibą w Sosnowicach oraz Zakład Usług Publicznych w Golczewie wynika, że:
 - a) wartość aktywów trwałych na koniec 2011 r. wyniosła 27.044.125,38 zł i w porównaniu do roku poprzedniego wzrosła o 10.972.780,95 zł.,
 - b) fundusz wykazany w bilansie wyniósł na koniec 2011 r. 25.231.604,35 zł. i wzrósł o 11.851.037,74 zł w porównaniu do roku poprzedniego;
- 4) wynik finansowy netto w bilansie jednostki budżetowej za rok 2011 był dodatni i zamknął się kwotą 2.356.981,03 zł.

III Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż:

- 1) planowane dochody budżetowe w kwocie 21.990.853,37 zł., wykonano w kwocie 18.185.459,23 zł., co stanowi 82,70% planu;
- 2) planowane wydatki budżetowe w kwocie 27.035.986,70 zł., zrealizowano w kwocie 24.902.719,38 zł., co stanowi 92,11%;
- 3) planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 10.769.010,00 zł., zrealizowano w kwocie 9.333.248,47 zł., co stanowi 86,67% planu;
- 4) planowane wydatki bieżące w kwocie 16.266.976,70 zł., zrealizowano w kwocie 15.569.470,91 zł., co stanowi 95,71% planu;

- 5) planowany deficyt budżetu 5.045.133,33 zł., wykonano w kwocie 6.717.260,15 zł, co stanowi 133,14% planu;
- 6) planowane kredyty i pożyczki w kwocie 4.538.000,00 zł, zaciągnięto w wysokości 4.358.967,46 zł., co stanowi 96,05% planu;
- 7) w toku wykonania budżetu nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków;
- 8) zobowiązania Gminy Golczewo na dzień 31 grudnia 2011 r. wyniosły 14.537.573,73 zł z tego:
 - a) z tytułu kredytów i pożyczek 8.513.684,51 zł,
 - b) emisji obligacji komunalnych 4.250.000,00 zł,
 - c) umowy forfaitingowej na budowę przedszkola 1.734.871,80 zł,
 - d) zobowiązań wymagalnych 39.017,42 zł.

IV Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera:

- 1) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności;
- 2) dane dotyczące:
 - a) innych niż własności praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowanie wieczystym,
 - b) posiadania;
- 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego;
- 4) dane o dochodach uzyskanych z posiadania mienia;
- 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Komisja Rewizyjna oceniając całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie dotyczącej sprawozdania burmistrza z wykonania budżetu za 2011 r.

Na podstawie powyższych danych oraz analizie dokumentów sprawozdawczych i wyjaśnień Pani Skarbnik, Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz zrealizował budżet za 2011 r. zgodnie z przepisami ustawowymi dotyczącymi zarządzania budżetem Gminy. Jednak Komisję Rewizyjną niepokoi fakt iż kwota długu publicznego gminy Golczewo przekroczyła 60% tj. 79,94% wykonania dochodów, natomiast po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wyniosła 59,13% wykonania dochodów.

Kwota długu na koniec 2010 r. wyniosła 9.224.717,09 zł, a na koniec 2011 r. 14.537.573,73 zł co stanowi 57,59% wskaźnika dynamiki.

W związku z powyższym dług publiczny Gminy zwiększył się i niebezpiecznie zbliżył do norm określonych prawem. Planowany deficyt budżetowy zgodnie z uchwałą budżetową Nr III/16/10 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Golczewo na rok 2011, wynosił 3.076.876,00 zł., po zmianach planowano na poziomie 5.045.133,33 zł, a w sprawozdaniu z wykonania wyniósł 6.717.260,15 zł. Porównując rok 2010 i 2011 wskaźnik dynamiki wyniku budżetu wynosi 181,24%.

Komisja Rewizyjna między innymi zwróciła uwagę, że mimo wiedzy o nierealności planowanych dochodów w ciągu roku budżetowego, nie są dokonywane zmiany dotyczące realnego wykonania dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach, np. dział 801, rozdział 80110 § 6207.

Zaplanowane wydatki na Ochotnicze Straże Pożarne rozdział 75412 wykonano tylko w 75%. Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na fakt, iż deficyt Gminy Golczewo za 2011 r. nawet po zmianach, znacznie odbiega od jego planowanej wysokości.

Przeszacowano dochody Gminy związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami – dział 700 rozdział 70005 § 0770, wykonanie 6,25% planu.

Po dyskusji, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Golczewie, w wyniku jawnego głosowania, 1 głosem „za”, 6 głosami „przeciwными” postanowiła wystąpić do Rady Miejskiej z wnioskiem o nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi za rok 2011.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Golczewie negatywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2011 r. i postanawia wystąpić z wnioskiem o nieudzielenie Burmistrzowi Golczewa absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2011 r.

Podpisy członków Komisji:

1. Beata Postup.....
2. Tawna Karkul.....
3. ... Anapah Anepov.....
4. Bełnon Domtor.....
5. Golczyński Marek.....
6. ... Kostur ... Kłob.....
7. ... Janina Krolin.....