

Protokół Nr 18/4/2008
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza
w dniu 31 marca 2008 roku

Posiedzeniu przewodniczył Pan Krzysztof Niżyński – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Obecni jak w załączonej liście obecności (Załącznik nr 1 do protokołu).

Ad. 1

Pan Krzysztof Niżyński – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej otworzył posiedzenie i na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność obrad.

Ad. 2

Przyjęty porządek obrad: (3 głosy „za”, 1 głos „wstrzymujący się”, 0 głosów „przeciwnych” – jedna osoba nie głosowała)

1. Otwarcie obrad, stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Ocena wykonania budżetu miasta za 2007 rok i sporządzenie wniosku dotyczącego absolutorium dla Burmistrza Miasta Sandomierza za 2007 rok.
4. Rozpatrzenie pism bieżących.
5. Sprawy różne, wnioski Komisji.
6. Zamknięcie porządku obrad.

Ad. 3

Komisja Rewizyjna po analizie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2007 r., rozpatrzeniu dodatkowych wyjaśnień oraz dyskusji zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za rok 2007, w wersji przedłożonej przez Burmistrza Sandomierza – jak załącznik.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna Rady Miasta Sandomierza wnioskuje do Rady Miasta Sandomierza o:

- przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 rok,
- udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza z tytułu wykonania budżetu.

Powyższe wnioski zostały przegłosowane: 5 głosów „za”, 0 głos „wstrzymujących się”, 0 głosów „przeciwnych” (dwie osoby były nieobecne).

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Sandomierza przeprowadziła głosowanie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2007 rok.

Komisja Rewizyjna głosowała w następujący sposób:

- 5 głosów „za” (Krzysztof Niżyński, Janusz Sobolewski, Andrzej Bolewski, Krzysztof Cieślak, Marek Chruściel),
- 0 głosów wstrzymujących się,
- 0 głosów „przeciwnych”.

Dwie osoby były nieobecne przy głosowaniu i sporządzaniu wniosku.

Komisja Rewizyjna w głosowaniu jawnym przegłosowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2007 rok w następującej treści:

„Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza z dnia 31 marca 2008 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2007 r.

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Sandomierza po analizie sprawozdania z wykonania budżetu miasta Sandomierza i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej za 2007 rok **wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza z tytułu wykonania budżetu za 2007 rok.**

Upoważnia się Przewodniczącemu Komisji do formalnego przekazania wniosku na drogę legislacyjną Radzie Miasta Sandomierza oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach.

Uzasadnienie

wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za 2007 rok

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu Miasta Sandomierza za 2007 r. przedłożonym przez Burmistrza Miasta i przeprowadzeniu kontroli oceniła wykonanie budżetu za 2007 r. następująco:

I Dochody budżetowe :

W ciągu roku w stosunku do planu uchwalonego w Uchwale budżetowej planowane dochody wzrosły o kwotę 3.165.711,00 złotych co stanowi 4,78 % planu pierwotnego.

Zmiany te dokonywane były uchwałami Rady Miasta i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i wynikały z bieżących potrzeb przy realizacji budżetu.

- plan po zmianach wyniósł	66.224.624,00
- wykonanie	67.153.762,11
- % wykonania	101,40

Struktura wykonania dochodów budżetowych przedstawia się następująco :

1. Dochody własne (łącznie z udziałami) stanowią 44.642.282,62 zł tj. 66,00 %
2. Dotacje wynoszą 12.504.607,49 zł tj. 18,00 %
3. Subwencje 10.855.235,00 zł tj. 16,00 %

Stopień realizacji poszczególnych źródeł dochodów wynosił od 70,85% do 110,12 %.

Realizacja planu dochodów budżetowych oraz ich struktura :

		Rok 2007			
Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%.	Struktura dochodów
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A.	Podatki lokalne	13.038.650,00 zł	13.124.446,46 zł	100,65	19,54
1.	Podatek od nieruchomości				
	od osób fizycznych	1 250 000,00 zł	1 273 144,69 zł	101,85	1,89
	od osób prawnych	9 676 800,00 zł	9 700 862,98 zł	100,25	14,44
2.	Podatek rolny				
	od osób fizycznych	760 000,00 zł	746 574,53zł	98,23	1,11
	od osób prawnych	13 700,00 zł	12 798,94 zł	93,42	0,01
3.	Podatek od środków transportowych				
	od osób fizycznych	740 000,00 zł	784 046,94zł	105,95	1,16
	od osób prawnych	596 650,00 zł	605 643,18zł	101,51	0,90
4.	Podatek od posiadania psów	1 500,00 zł	1 375,20 zł	91,68	0,00
B.	Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe	917 000,00 zł	1 224 675,20 zł	133,55	1,82
1.	Karta podatkowa	45 000,00 zł	21 721,08 zł	48,27	0,03
2.	Podatek od spadków i darowizn	122 000,00 zł	128 859,44 zł	105,62	0,19
3.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	750 000,00 zł	1 074 094,68 zł	143,21	1,59
C.	Pozostałe dochody własne	10 876 254,00 zł	10 587 341,81 zł	97,30	16,20
1.	Opłata targowa	6 000 000,00 zł	5 575 600,91 zł	92,93	8,30
2.	Opłata skarbową	565 000,00 zł	570 180,34 zł	100,92	0,84
3.	Opłaty adiacenckie	15 000,00 zł	12 359,68 zł	82,39	0,01
4.	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	100 000,00 zł	103 800,17 zł	103,80	0,15
5.	Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	460 000,00 zł	457 207,06 zł	99,39	0,68
6.	Pozostałe dochody własne	619 800,00 zł	611 736,54 zł	98,60	0,09
7.	Obwody łowieckie	250,00 zł	226,70 zł	90,68	0,00
8.	Mandaty i grzywny	150 000,00 zł	156 257,10 zł	104,17	0,23
9.	Odsetki od nieterminowych wpłat	120 050,00 zł	127 220,06 zł	105,97	0,18
10.	Pozostałe odsetki	248 300,00 zł	295 436,17 zł	118,98	0,43

11.	Wpływy z usług	2 283 780,00 zł	2 362 014,72 zł	103,42	3,52
12.	Zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości	104 385,00 zł	104 336,29 zł	99,95	0,15
13.	PFRON	175 834,00 zł	175 834,00 zł	100	0,26
14.	Opłata produktowa	24 310,00 zł	24 295,42 zł	99,94	0,03
15.	Dochody w tytułu wykonywania zadań zleconych	9 545,00 zł	10 836,65 zł	100,64	0,01
D.	Dochody z mienia komunalnego	3 735 000,00 zł	3 468 643,39 zł	92,86	5,16
1.	Sprzedaż składników majątkowych	2 035 000,00 zł	2 120 749,50 zł	104,21	3,15
2.	Użytkowanie wieczyste	220 000,00 zł	221 057,65 zł	100,48	0,32
3.	Dzierżawa mienia	1 480 000,00 zł	1 126 836,24 zł	76,13	1,67
	Ogółem dochody własne	28 566 904,00 zł	28 405 106,86 zł	99,40	42,72
E.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego stanowiącego dochód budżetu państwa	14 121 230,00 zł	15 388 812,76 zł	108,00	22,88
1.	Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych	13 071 230,00 zł	14 132 379,00 zł	108,00	21,00
2.	Udziały w podatku dochodowym osób prawnych	1 050 000,00 zł	1 256 433,76 zł	119,00	1,00
F.	Dotacje celowe	12 681 255,00 zł	12 504 607,49 zł	98,00	18,20
1.	na zadania własne	1 045 852,00 zł	974 610,82 zł	99,60	1,59
2.	na zadania realizowane na podstawie porozumień	25 000,00 zł	25 000,00 zł	100	0,04
3.	na zadania zlecone	7 218 656,00 zł	7 192 852,31 zł	99,95	10,14
4.	na zadania realizowane na podstawie porozumień pomiędzy j.s.t.	6 336,00 zł	6 335,37 zł	99,99	0,12
5.	środki z innych źródeł	3 130 411,00 zł	3 050 808,99 zł	97,40	5,97
6.	z funduszy celowych	1 255 000,00 zł	1 255 000,00 zł	100	0,35
G.	Subwencja ogólna	10 855 235,00 zł	10 855 235,00 zł	100	16,20
1.	Część oświatowa	10 692 445,00 zł	10 692 445,00 zł	100	15,55
2.	Część rekompensująca	162 790,00 zł	162 790,00 zł	100	0,44

	Razem dochody budżetu	66 224 624,00 zł	67 153 762,11 zł	101,40	100,00
--	------------------------------	-------------------------	-------------------------	---------------	---------------

Planowane dochody nie zostały w pełni osiągnięte w działach:

a) 010 – Rolnictwo:

- plan	7 504,00
- wykonanie	7 367,88
- % wykonania	98,12

b) 630 – Turystyka:

- plan	105 000,00
- wykonanie	96 829,16
- % wykonania	92,22

c) 700 – Gospodarka mieszkaniowa

- plan	4 050 000,00
- wykonanie	3 793 015,78
- % wykonania	93,65

d) 750 – Administracja publiczna

- plan	184 879,00
- wykonanie	183 756,48
- % wykonania	99,39

e) 751 – Urzędy Naczelnych Organów władzy

- plan	37 033,00
- wykonanie	36 430,28
- % wykonania	98,37

f) 801 – Oświata i Wychowanie

- plan	1 189 606,00
- wykonanie	1 080 242,24
- % wykonania	90,81

g) 851 – Ochrona Zdrowia

- plan	5 300,00
- wykonanie	3 755,00
- % wykonania	70,85

h) 852 – Opieka Społeczna

- plan	7 763 963,00
- wykonanie	7 738 326,37
- % wykonania	99,67

i) 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza

- plan	575 384,00
- wykonanie	538 066,42

- % wykonania 93,51

j) 900 – Gospodarka komunalna

plan	3 209 721,00
wykonanie	3 137 916,94
% wykonania	97,76

Łączne zaległości na 31.12.2007 wynoszą kwotę 4 747 517,06:
w tym m. in. :

podatek od nieruchomości osób prawnych	1 301 680,85
podatek od nieruchomości osób fizycznych	334 947,88
podatek rolny osób fizycznych	346 799,66
podatek od środków transportowych os. fiz.	394 079,93
podatek od środków transportowych os. prawnych	39 694,78
podatek rolny osób prawnych	7 624,50

Komisja Rewizyjna stwierdza, że podejmowane działania na rzecz osiągnięcia planowanych dochodów budżetowych oraz czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych były właściwe, a dochody według poszczególnych działań klasyfikacji budżetowej zrealizowano na poziomie ogólnego wskaźnika realizacji dochodów.

II. Wydatki budżetowe :

W stosunku do planu uchwalonego w uchwale budżetowej w ciągu roku budżetowego plan wydatków został zmniejszony o kwotę 1 660 418,00 zł czyli o 2,41 %.

- plan po zmianach	wyniósł kwotę	68 843 187,00
- wykonanie		65 127 862,76
- % wykonania		94,60

W przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej planowane wydatki wykonane zostały od 77,36 % do 98,55 %.

W żadnym z rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej nie poniesiono wydatków ponad kwoty założone w planie.

Struktura wykonanych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej jest następująca:

1) 010 – Rolnictwo	0,03 %
2) 600 – Transport i łączność	5,00 %
3) 630 – Turystyka	0,25 %
4) 700 – Gospodarka mieszkaniowa	4,77 %
5) 710 – Działalność usługowa	0,38 %
6) 750 – Administracja publiczna	10,07 %
7) 751 – Urzędy naczelnych organów	0,06 %
8) 754 – Bezpieczeństwo publiczne	1,75 %
9) 801 – Oświata i wychowanie	29,47 %
10) 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	2,12 %
11) 852 – Opieka społeczna	15,75 %

12) 900 – Gospodarka komunalna	9,84 %
13) 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,86 %
14) 926 – Kultura fizyczna i sport	15,17 %
15) 757 – Obsługa długu publicznego	0,56 %
16) 851 – Ochrona zdrowia	0,92 %

Razem 100,00 %

Plan zadań inwestycyjnych w kwocie 24.114.580,00 zł został wykonany na kwotę 17.298.597,78 zł, czyli w 71,74 %.

Deficyt budżetu stanowiący różnicę między wykonanymi dochodami a wydatkami wynosi 2 025 899,35 zł przy planowanym na poziomie 2 618 563,00 zł.

Zobowiązania Miasta Sandomierza na 31.12.2007 r. wynosiły 7 792 947,00 zł, na które składały się zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji. Kwota ta stanowi 11,00 % dochodów za 2007 r. i nie przekracza poziomu określonego w ustawie o finansach publicznych tj. 60%.

Podsumowując uzasadnienie do wniosku Komisji Rewizyjnej **o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Sandomierza za realizację budżetu za 2007 r.** stwierdza się, że przy realizacji kierowano się zasadą celowości i gospodarności w wydatkach. Nie stwierdzono naruszenia kryterium legalności i rzetelności przy gospodarowaniu środkami budżetowymi.

Na tle powyższego wniosek Komisji Rewizyjnej jest w pełni uzasadniony.

Wniosek wraz z uzasadnieniem został przyjęty jednogłośnie przy 5 osobowym składzie Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Sandomierza (dwie osoby były nieobecne : Pan Andrzej Gleń, Pan Maciej Skorupa): 5 głosów „za” (Krzysztof Niżyński, Janusz Sobolewski, Andrzej Bolewski, Krzysztof Cieślak, Marek Chruściel), 0 głosów wstrzymujących się”, 0 głosów „przeciwnych” i potwierdzony podpisami jak niżej:

1. Krzysztof Niżyński – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej	
2. Janusz Sobolewski - Zastępca Przewodniczącego Komisji	
3. Andrzej Bolewski - Członek Komisji Rewizyjnej	
4. Krzysztof Cieślak - Członek Komisji Rewizyjnej	
5. Marek Chruściel – Członek Komisji Rewizyjnej	
6. Andrzej Gleń – Członek Komisji Rewizyjnej	nieobecny
7. Maciej Skorupa - Członek Komisji Rewizyjnej	nieobecny

Sandomierz 31.03.2007 r.

Załącznik: Protokół Nr 18/4/2008 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 31 kwietnia 2008 roku.”

Ad. 4,5

Komisja wnioskuję o podawanie planu i wykonania w sprawozdaniu z wykonania budżetu np. w tabelach przy imprezach, przedsięwzięciach i zadaniach (np. str. 80 sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Sandomierza za 2007 rok).

Powyższy wniosek został poddany pod głosowanie: 2 głosy „za”, 2 głosy „przeciwne”, 1 głos „wstrzymujący się”.

Ad. 6

Pan Krzysztof Niżyński – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej stwierdził wyczerpanie porządku obrad i zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Krzysztof Niżyński
Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Protokołowała:
Joanna Pawelczyk
Podinspektor w Wydziale Organizacyjnym