

Miejska Górka, dnia 25 kwietnia 2013 r.

Rada Miejska  
w Miejskiej Górcie

## WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie wnosi

### **o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki**

## UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie na posiedzeniu w dniu 25 kwietnia 2013 roku dokonała szczegółowej oceny realizacji budżetu Gminy Miejska Górka za 2012 rok zapoznając się z :

- sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2012 rok,
- sprawozdaniem finansowym za 2012 rok,
- opinią Regionalnej Izby Rachunkowej w Poznaniu w sprawie : wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2012 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami,
- informacją o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2012 roku Gminy Miejska Górka.

Po zapoznaniu się z dochodami i wydatkami za 2012 rok pod względem gospodarności, rzetelności, celowości i legalności z uchwałami podjętymi przez Radę Miejską oraz biorąc pod uwagę kontrole przeprowadzone przez komisję w ciągu roku budżetowego 2012 w zakresie wykonania planowanych w budżecie zadań i realizację dochodów stwierdza, że budżet gminy Miejska Górka na koniec 2012 roku wyniósł po stronie dochodów 37.176.778,00 zł., a po stronie wydatków 38.021.365,00 zł. Komisja stwierdza, iż w porównaniu do budżetu początkowego uchwalonego przez Radę Miejską w Miejskiej Górcie w dniu 31 stycznia 2012 roku Uchwałą Nr XV/70/12 na kwotę 33.112.230,00 złotych dochody planowane wzrosły o kwotę 4.064.548,00 złotych, natomiast wydatki planowane z kwoty 33.956.817,00 złotych wzrosły o kwotę 4.064.548,00 złotych. Dochody ogółem wykonano w wysokości 32.603.326,32 złotych tj. w 87,70 % planowanych dochodów, wydatki wykonano w wysokości 35.246.499,55 złotych tj. 92,70 % planowanych wydatków. Gmina Miejska Górka 2012 rok zamknęła deficytem budżetowym w kwocie 2.643.173,23 złote.

Ponadto w roku 2012 Komisja Rewizyjna skontrolowała rozliczenie dotacji, które otrzymały organizacje pozarządowe działające na terenie Gminy Miejska Górka w ramach ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie. Komisja Rewizyjna w 2012 roku skontrolowała Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie, Zespół Szkół w Miejskiej Górcie, Zespół Szkół w Konarach, Zespół Szkół w Dłoni, ponadto Komisja przeprowadziła analizę z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2012 roku, kontrole z wykonania zadań inwestycyjnych za pierwsze półrocze 2012 roku.

### **Przychody i rozchody budżetu**

Na rok 2012 zaplanowano przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 2.311.555,00 złotych. Do końca 2012 roku zrealizowano przychody z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 2.300.000,00 złotych. W Uchwale Nr XV/70/12 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 31 stycznia 2012 roku w sprawie budżetu gminy Miejska Górka na rok 2012 na wykup innych papierów wartościowych oraz na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zaplanowano łącznie kwotę 1.512.968,00 złotych. Następnie Uchwałą Nr XX/96/12 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 6 czerwca 2012 roku w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2012 zmniejszono rozchody o kwotę 46.000,00 zł. (spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów) w związku z umorzeniem części pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja i zmiana systemu ogrzewania z węglowego na gazowe w świetlicy wiejskiej w Dłoni”. Zadłużenie Gminy Miejska Górka na dzień 01 stycznia 2012 roku wynosiło 10.550.106,02 złotych. W 2012 roku Gmina osiągnęła przychody z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 2.300.000,00 złotych, natomiast spłaty kredytów i pożyczek oraz wykup innych papierów wartościowych (obligacji) osiągnęły wysokość 1.466.967,02 złotych, ponadto Gminie Miejska Górka umorzono pożyczkę w kwocie 46.000,00 złotych. Stan zadłużenia Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 11.337.139,00 złotych.

Komisja Rewizyjna sprawdzając przychody i rozchody za 2012 rok poddała kontroli zapisy w księgach rachunkowych, gdzie analizie poddano konto budżetu gminy – 260 „Zobowiązania finansowe”. W wyniku przeprowadzenia kontroli komisja nie stwierdziła nieprawidłowości. Kwoty zapisane w księgach rachunkowych odpowiadały danym zawartym w sprawozdaniu Bb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego. Zadłużenie gminy również jest zgodne z danymi wykazanymi w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym na dzień 31-12-2012 rok, gdzie po stronie pasywów w pozycji I.1 Zobowiązania finansowe wg stanu na koniec roku zapisano kwotę 11.337.139,00 złotych.

### **Dochody budżetu**

Dochody za 2012 rok zostały wykonane w wysokości 32.603.326,32 złotych i osiągnęły 87,70 % wykonania planowanych dochodów. W ramach dochodów komisja rewizyjna poddała kontroli karty płatników podatku rolnego od osób prawnych. Należności z tego tytułu dochodów ustalono w kwocie 39.243,00 złote, w ciągu roku budżetowego 2012 pobierano te należności w wysokościach wynikających z prawidłowego wyliczenia, w związku z wystąpieniem w ciągu roku zaległości w płatności tego podatku wysłano upomnienia, od nieterminowych wpłat naliczono odsetki. Zaległości na koniec 2012 roku w

płatności tego podatku wyniosły 9.510,00 złotych, z czego są to w całości zaległości dotyczące należności za 2012 rok (należności bieżące).

Analizując dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na zaległości w płatnościach tego podatku. Komisja stwierdziła, iż zostały podjęte wszelkie działania mające na uwadze doprowadzić do ściągnięcia zaległych należności. W tym celu do zalegających w okresie sprawozdawczym wysłano upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.

W toku kontroli dochodów dokonano porównania ewidencji księgowej dochodów z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-27 S, komisja różnic nie stwierdziła.

Komisja Rewizyjna kontrolując dochody pragnie podkreślić, iż realizując dochody dołożono wszelkich starań, aby należne dochody zostały zgromadzone w zaplanowanej wysokości i terminowo.

Reasumując dochody za 2012 rok ogółem wykonano w 87,70 % planowanych dochodów budżetowych. Przy planie 37.176.778,00 złotych osiągnięto dochody w wysokości 32.603.326,32 złotych. Z tego dochody bieżące przy planie 28.927.147,00 złotych wykonano w kwocie 27.779.662,90 złote, natomiast dochody majątkowe przy planie 8.249.631,00 złoty wykonano w kwocie 4.823.663,42 złote.

### **Wydatki budżetu**

Wydatki za 2012 rok zostały wykonane w 92,70 % i stanowią kwotę 35.246.499,55 złotych. Całkowity plan wydatków na koniec okresu sprawozdawczego stanowił kwotę 38.021.365,00 złotych. Komisja Rewizyjna rozpatrując wydatki budżetu analizowała je w podziale na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe. Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 24.935.598,29 złotych. tj. 94,22% , natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w kwocie 10.310.901,26 złoty tj. 89,23 % planowanych wydatków.

Wydatki dokonywane były w granicach kwot określonych w planie finansowym, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny. Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej kontroli wydatki inwestycyjne za 2012 rok. W toku kontroli ustalono plan dla poszczególnych zadań inwestycyjnych zgodnie z zapisami uchwały budżetowej na 2012 rok oraz jej zmianami dokonywanymi w ciągu roku budżetowego. Wykonanie sprawdzono na podstawie sprawozdania budżetowego Rb-28S oraz konta 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”. W toku kontroli Komisja Rewizyjna zapoznała się z dowodami księgowymi stanowiącymi podstawę dokonania wydatku, ujmowania operacji w księgach rachunkowych. Ponadto nie zostały przekroczone limity wydatków na poszczególne realizowane w 2012 roku inwestycje.

Komisja Rewizyjna również poddała kontroli udzielone dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom. Szczegółowej kontroli poddano dwa stowarzyszenia – Młodzieżowy Klub Szachowo – Warcabowy „PAT” w Miejskiej Górce oraz Stowarzyszenie „Orkiestra Dęta Miejska Górka” w Miejskiej Górce. W toku kontroli sprawdzono plan oraz wykonanie dotacji. Porównano stan faktyczny ze stanem wymaganym przy wykorzystaniu ksiąg rachunkowych oraz dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonywania wydatku. Przy udzielaniu dotacji przestrzegano zasady jawności poprzez podanie do publicznej wiadomości kwot udzielonych dotacji. Każde ze stowarzyszeń na realizację zadania przedstawiło ofertę zdaniem Komisji Rewizyjnej, która gwarantowała wykonanie zadania w sposób efektywny, oszczędny i terminowy.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z upoważnieniami udzielonymi Burmistrzowi w 2012 roku.

Zgodnie z zapisami § 13 Uchwały Nr XV/70/12 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 31 stycznia 2012 roku w sprawie budżetu gminy Miejska Górka na 2012 rok Burmistrz otrzymał upoważnienie do :

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniu w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy (w toku realizacji budżetu Burmistrz dokonał cztery razy zmiany uchwały budżetowej na rok 2012 Zarządzeniem Nr 100/2012 z dnia 17 lutego 2012 roku, Zarządzeniem Nr 105/2012 z dnia 30 marca 2012 roku, Zarządzeniem Nr 152/2012 z dnia 30 października 2012 roku oraz Zarządzeniem Nr 164/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku),
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu – w 2012 roku Burmistrz nie lokował wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej kontroli sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2012 roku

#### Aktywa bilansu

Poz. I.1.1 wykazano saldo Wn konta 133 w kwocie tj. zgodnie z wyciągiem bankowym	1.904.311,19 zł.
Poz. I.1.2 pozostałe środki pieniężne	118,60 zł.
Poz. II.2 wykazano saldo Wn konta 224 w kwocie (udziały w podatku dochodowym, dochody z Urzędów Skarbowych)	77.524,24 zł.
Poz. II.3 pozostałe należności i rozliczenia wykazano saldo Wn konta 240	1.736.670,22 zł.
<b>Razem :</b>	<b>3.718.624,25 zł.</b>

#### Pasywa bilansu

Poz. I.1 wykazano saldo Ma konta 260 w kwocie (zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek oraz emisji obligacji)	11.337.139,00 zł.
Poz. I.2 wykazano saldo Ma konta 224 w kwocie	56.896,48 zł.
Poz. I.3 wykazano saldo Ma konta 240 w kwocie	1.736.792,49 zł.
Poz. II.1.2 wykazano saldo Wn konta 961 w kwocie (deficyt roku 2012)	- 2.643.173,23 zł.
Pozycja II.2 wykazano saldo Ma konta 962	46.000,00 zł.
Poz. II.5 wykazano saldo Wn konta 960 w kwocie (skumulowany wynik budżetu)	- 7.601.752,49 zł.
Poz. III wykazano saldo Ma konta 909 w kwocie (subwencja oświatowa na rok 2013)	786.722,00 zł.
<b>Razem :</b>	<b>3.718.624,25 zł.</b>

Wykazane dane w bilansie z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka są zgodne z prowadzoną ewidencją księgową budżetu. Do bilansu dołączono również informację o wyliczeniu wolnych środków.

Komisja rewizyjna w toku oceny budżetu zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu na temat złożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2012 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami. Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Miejska Górka na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za 2012 rok, informacją o stanie mienia komunalnego, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu oraz po przeprowadzeniu kontroli wyżej przedstawionych zagadnień nie stwierdziła nieprawidłowości. Komisja Rewizyjna kierowała się przy ocenie sprawozdania legalnością, gospodarnością, celowością, terminowością oraz zgodnością dokumentów ze stanem faktycznym. Z uwagi na nie stwierdzenie nieprawidłowości Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miejskiej Górki. W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej liczącej 5 radnych uczestniczyło 3 radnych. Za wnioskiem głosowało 3 radnych.

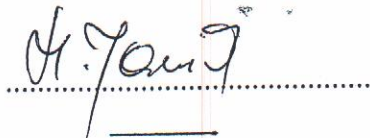
Przewodniczący Komisji



.....  
Andrzej Szczurny

Członkowie Komisji :

Maria Janiak



Roman Sidor

.....

Mirosław Śmierzchała

.....

Bolesław Wolsztyniak

