OR.0004.56.2013

Chojnice, dnia 22 maja 2013r.

RADA MIEJSKA
w Chojnicach

W załączeniu przekazuję Uchwałę Nr 1/13 z dnia 22 maja 2013r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Chojnice za rok 2012.

Do wiadomości:
- ***Burmistrz Miasta Chojnice***

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Edward Gabryś

UCHWAŁA Nr 1/13
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W CHOJNICACH
z dnia 22 maja 2013r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Chojnice za 2012 rok

Komisja w składzie:
1) Edward Gabryś - przewodniczący komisji
2) Antoni Szlanga - zastępca przewodniczącego komisji
3) Andrzej Mielke
4) Renata Dąbrowska
5) Stanisław Kowalik
6) Rafał Mielecki
7) Leszek Pepliński
8) Krzysztof Haliżak

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591; z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 214, poz. 1806, Nr 153, poz. 1271; z 2003r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759; z 2005r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457; z 2006r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281; z 2012r. poz. 153 i poz. 567 oraz z 2013r. poz. 153) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28, poz. 146; Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726; z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707 oraz z 2012r. poz. 1456, poz. 1530 i poz. 1548), **Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu miasta Chojnice w roku 2012 oraz wnosi do Rady Miejskiej w Chojnicach o udzielenie Panu Arseniuszowi Finsterowi – Burmistrzowi Miasta Chojnice absolutorium za 2012 rok.**

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia komunalnego oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Miasta Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu roku 2012. Opinia komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego komisja wnioskuje o udzielenie Panu Arseniuszowi Finsterowi – Burmistrzowi Miasta Chojnice absolutorium za 2012 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:
za udzieleniem absolutorium – 6 głosów,
przeciwko udzieleniu absolutorium – 1 głos,
wstrzymujących się – 1 głos.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miejskiej w Chojnicach powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Edward Gabryś

Załącznik do uchwały Nr 1/13 Komisji Rewizyjnej z dnia 22 maja 2013 r.

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Chojnicach
o wykonaniu budżetu miasta Chojnice za 2012 rok

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniach 20 i 22 maja 2013r. sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia komunalnego, po porównaniu danych zawartych w sprawozdaniach z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku, a także po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Miasta w sprawie wykonania budżetu roku 2012 stwierdza, co następuje:

1. Uchwałą Nr 089/g111/R/I/13 z dnia 30 kwietnia 2013 r. skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku pozytywnie ocenił przedłożone przez Burmistrza sprawozdanie z realizacji budżetu Gminy Miejskiej za 2012 r.

2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 109.578.005 zł. Dochody wykonano w kwocie 107.644.557,42 zł, co stanowiło 98,2 % planu, w tym planowane dochody bieżące na kwotę 99.649.926 zł, wykonano w kwocie 100.964.178,87 zł, co stanowi 101,3 % planu. Planowane dochody majątkowe w wysokości 9.928.079 zł wykonano w kwocie 6.680.378,55 zł, co stanowi 67,3 % planu.

3. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 110.977.053 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 107.648.916,24 zł, co stanowi 97 % ogółu planu.

4. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie miasta kwotę 11.968.069 zł, co stanowiło 10,8 % planu wydatków ogółem. Wydatkowano kwotę 11.651.311,25 zł, co stanowi 97,4 % planowanych wydatków majątkowych, a 10,8 % poniesionych wydatków ogółem.

5. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 99.013.284 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 95.997.604,99 zł, co stanowi wykonanie planu w 97 %. Z powyższej kwoty 84,3% stanowiły wydatki na zadania własne (80.928.851,92 zł), a 15,7 % wydatki na zadania zlecone (15.068.753,07 zł).

6. Planowany deficyt budżetu miasta na koniec 2012 roku określono w wysokości 1.399.048 zł. Ostatecznie deficyt wyniósł 4.358,82 zł, którego źródło finansowania stanowiły przychody, tj. kredyty, pożyczki i wolne środki łącznie w kwocie 7.304.358,82 zł. Na uzyskanie niższego niż planowano deficytu wpłynęły niższe o 3.015.679,01 zł wydatki bieżące stanowiące oszczędności oraz niższe wykonanie zadań majątkowych o kwotę 312.457,75 zł.

7. W roku sprawozdawczym gmina nie wykonała pełnego planu dochodów. Zabrakło 1.933.447,58 zł. Niektóre źródła dochodów wykazują przekroczenie planu, a inne ukształtowały się poniżej założeń planowych. Wystąpiły też dochody nieplanowane. Jednak o niższym wykonaniu budżetu po stronie dochodów zdecydowało niezrealizowanie wpływów ze sprzedaży mienia. Brak kwoty 3.175.806,37 zł został częściowo uzupełniony:
   - ponadplanowymi dochodami z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie + 241.547,00 zł
   - ponadplanowymi dochodami z mandatów w kwocie + 474.882,01 zł
   - ponadplanowymi dochodami z podatku od nieruchomości w kwocie + 556.926,64 zł
   - nieplanowanymi dochodami z opłaty planistycznej w kwocie + 100.755,30 zł

8. W 2012 r. spłacono raty kredytów w wysokości:
   1) 1.100.000 zł zaciągniętego w 2004 r. w Nordea Bank Polska S.A.,
   2) 725.000 zł zaciągniętego w 2005 r. w PKO BP S.A.,

3) 1.400.000 zł zaciągniętego w 2006 r. w Banku Spółdzielczym w Więcborku,
4) 1.125.000 zł zaciągniętego w 2007 r. w Nordea Bank Polska S.A.,
5) 562.400 zł zaciągniętego w 2008 r. w BGK w Gdyni,
6) 1.437.500 zł zaciągniętego w 2009 r. w Banku Spółdzielczym w Chojnicach.
7) 2.225.000 zł zaciągniętego w 2010 r. w Nordea Bank Polska S.A.,

W 2009 roku gmina udzieliła poręczenia finansowego Bankowi Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile, który udzielił kredytu spółce Chojnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego na budowę budynku mieszkalnego. Wartość poręczenia wg wartości nominalnej wynosi 2.298.000 zł. Poręczenie obowiązuje do 2043 r. Należnych za 2012 rok spłat odsetek od tego kredytu oraz rat dokonała spółka ze środków własnych.

W 2012 roku zaciągnięto kredyt w kwocie 7.300.000 zł na sfinansowanie deficytu i spłatę zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (kredytu udzielił PKO BP S.A.).

9. Zadłużenie miasta na koniec 2012 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosło 54.087.000 zł z terminem spłaty w kolejnych latach budżetowych. Zadłużenie miasta zmniejszyło w 2012r. o 1.274.900 zł.

10. Wskaźnik zadłużenia wynosi 50,25 %, a wskaźnik obsługi długu 10,79 %.

11. Gmina zwiększyła posiadane udziały w spółkach gminy o łączną kwotę 965.800 zł.
Do spółek gminy wniesione zostały dopłaty bezzwrotne na łączną kwotę 4.394.067 zł.

12. Miasto na 31 grudzień 2012 roku nie posiadało wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2012 roku.

13. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2012 rok wyniosły 3.493.999,65 zł. W ciągu 2012 roku Burmistrz umorzył podatki w łącznej kwocie 32.418 zł. Kwota niezapłaconych na koniec roku odroczonych lub rozłożonych na raty należności podatkowych wynosi 1.466,67 zł.

14. Realizacja budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków przebiegała bez zakłóceń. W ustawowych terminach wpływały subwencje i udziały gminy w podatku dochodowym. Zrealizowano także wszystkie złożone przez mieszkańców gminy wnioski o udzielenie pomocy finansowej z zakresu ustawy o pomocy społecznej.

15. Wysoki stopień realizacji budżetu świadczy o wykonaniu wszystkich zadań zawartych w uchwale budżetowej na 2012 rok.

16. Burmistrz Miasta, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą legalności, gospodarności, celowości i rzetelności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

17. W przedłożonej przez Burmistrza Informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Miejskiej Chojnice zawarto dane określające jego wielkość, w tym podano powierzchnię gruntów, którymi włada gmina.
Wartość środków trwałych, którymi dysponują jednostki budżetowe gminy oraz dwie instytucje kultury wynosi brutto 372.250.748,15 zł, a ich wartość netto to 323.728.055,09 zł. Stopień zużycia wynosi zatem 13 %. W ciągu roku budżetowego 2012 majątek Gminy wzrósł łącznie o 4.542.668,79 zł.
Miasto uzyskało dochody z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych oraz z tytułu posiadania w wysokości 7.981.865,86 zł, w tym z wynajmu i wieczystego użytkowania 1.623.823,03 zł a ze sprzedaży nieruchomości 6.358.042,83 zł.
Udziały gminy w spółkach prawa handlowego na koniec 2011 r. wynoszą 50.204.600 zł. W stosunku do stanu na początek roku zgodnie z wolą Rady zwiększone zostały o 965.800 zł.

18. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła również sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Chojnice za 2012r., w tym:
- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Miejskiej Chojnice sporządzony na dzień 31.12.2012 r.,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2012 r. – łączny,

- rachunek zysków i strat jednostki – Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2012 r.,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki – Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2012 r.

Po jego analizie stwierdzono:

1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
Strona Wn bilansu - Aktywa
Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia wynosił 6.037.224,74 zł
Ponadto wystąpiły należności pieniężne z Urzędów Skarbowych z tytułu inkasowanych podatków stanowiących dochody gminy oraz udziałów, które wpłynęły w 2013 r. w kwocie 2.401,06 zł
Należności i rozliczenia w kwocie 531.831,45 zł,
w tym:
   a) + 550.341,00 zł to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za 2012 r.
   b) +88,80 zł rozliczenie dotacji na przedszkole wobec Gminy Przechlewo
   c) - 10.839,00 zł nie rozliczona dotacja Urzędu Gminy Chojnice na usługi komunikacyjne
   d) - 7.759,35 zł rozliczenie roczne dotacji na prowadzenie przedszkoli do sąsiednich Gmin

   Inne aktywa w kwocie 18.598,35 zł to należności:
   a) 10.839,00 zł nie rozliczona dotacja Urzędu Gminy Chojnice na usługi komunikacyjne,
   b) 7.759,35 zł od sąsiednich gmin z tytułu rozliczenia dotacji do Przedszkoli, w tym:
      - 7.023,63 zł Gmina Chojnice
      - 479,77 zł Gmina Człuchów
      - 109,66 zł Miasto Człuchów
      - 146,29 zł Kamień Krajeński

   Strona Ma bilansu - Pasywa
   Zobowiązania to:
   a) kredyty i pożyczki w kwocie + 54.087.000,00 zł
   b) zobowiązania wobec budżetów w tym:
      - zobowiązanie wobec innych gmin z tytułu zwrotu 20 % funduszu alimentacyjnego + 205,62 zł
      - rozliczenie z tytułu niewykorzystanej dotacji na świadczenia rodzinne + 1.092,03 zł
      - zwrot dochodów do Urzędu Wojewódzkiego dot. fu-szu alimentacyjnego oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń za lata ubiegłe a przekazane w 2013 r. + 1.401,75 zł
      - rozliczenie dotacji do Gminy Przechlewo na przedszkole + 88,80 zł
   c) niedobór budżetowy za 2012 r. - 4.358,82 zł
   d) niedobór budżetu za lata ubiegłe - 49.459.417,78 zł
   e) subwencja oświatowa na 2013 r. otrzymana w 2012 r. + 1.974.044,00 zł

2) Bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne
Strona Wn bilansu - Aktywa
Stan środków trwałych po odliczeniu umorzenia (netto) 269.143.075,28 zł
Inwestycje rozpoczęte 4.010.543,13 zł
Należności z tytułu podatków zabezpieczonych hipoteką 1.560.687,45 zł
Wartość udziałów w spółkach prawa handlowego 50.204.600,00 zł
Sprzedaż ratalna mieszkań 101.824,16 zł
Sprzedaż gruntu na raty 123.098,34 zł
Zapasy wynoszą 72.012,03 zł i są to:
   a) zakupiona żywność w jednostkach organizacyjnych za kwotę 20.624,68 zł
   b) materiały promocyjne samorządu terytorialnego w Urzędzie Miejskim w kwocie 16.585,69 zł
   c) paliwo w samochodach 770,53 zł

d) węgiel i materiały biurowe w MOPS 34.031,13 zł

Należności wynoszą 4.339.066,09 zł, w tym:

a) należności z tytułu dostaw i usług świadczonych przez jednostki budżetowe gminy stanowią 39.890,32 zł

b) należności z tytułu podatków, czynszów, świadczeń alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego itp. stanowią 4.299.175,77 zł

Środki pieniężne w kwocie 413.317,14 zł to:

a) środki funduszu socjalnego w kwocie 152.362,83 zł

b) środki depozytowe z tytułu kwot wpłaconych przez wykonawców zadań jako zabezpieczenie należytego wykonania umów, które po stronie Ma bilansu stanowią zobowiązania w kwocie 252.337,31 zł

c) zajęcie wynagrodzenia na rzecz komornika 7.976,81 zł

d) środki pieniężne w drodze z tytułu zapłaty za usługi 640,19 zł

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 14.610,03 zł stanowią zapłatę za zakup prasy i usług ubezpieczenia i oprogramowania komputerowego na 2013 r.

Strona Ma bilansu - Pasywa

Fundusz jednostki wynosi 307.501.765,20 zł a jego zmianę wykazano w sprawozdaniu „zestawienie zmian w funduszu jednostki".

Wynik finansowy

Podawany jest według stanu na dzień 31 grudnia roku budżetowego. Na koniec roku 2012 stratę wykazują wszystkie jednostki budżetowe gminy w kwocie łącznie 56.249.712,46 zł z wyjątkiem Urzędu Miejskiego, który wykazuje zysk w kwocie 72.039.267,09 zł.

Zobowiązania z tytułu:

a) dostaw towarów i usług to koszty za grudzień 2012 r. zapłacone w styczniu 2013 r., w kwocie 236.897,75 zł

b) wobec budżetu w wysokości 4.169,60 zł
tj. – należny podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2012 r., które będzie wypłacone w 2013 r. kwocie

c) ubezpieczeń społecznych to składki naliczone od 13-tek w kwocie 425.621,57 zł

d) wynagrodzeń to należna 13-tka za 2012 r. wypłacona w 2013 r. w kwocie 2.160.942,46 zł

e) pozostałe zobowiązania 138.308,59 zł

f) sumy obce to kwoty depozytowe środków pieniężnych 260.314,12 zł

g) fundusz socjalny w kwocie 1.678.481,09 zł
to środki na rachunkach bankowych i udzielone pożyczki mieszkaniowe pracownikom jednostek budżetowych.

Rozliczenia międzyokresowe konto „840" to:

528,50 zł	pozostałe należności, które wpłyną w przyszłym okresie
1.560.687,45 zł	podatki lokalne zapisane na hipoteki nieruchomości
101.824,16 zł	sprzedaż na raty mieszkań
123.098,34 zł	sprzedaż na raty gruntu
640,19 zł	środki pieniężne w drodze z tytułu zapłaty za usługi
1.786.778,64 zł	

3) Rachunek zysków i strat – sprawozdanie łączne

Przychody netto obejmują dochody podatkowe i sprzedaż materiałów i usług + 25.320.506,92 zł

Koszty to poniesione wydatki wg rodzajów - 88.022.472,13 zł

Przychody operacyjne to sprzedaż nieruchomości, amortyzacja, dotacje i podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe, subwencje + 81.554.488,80 zł

Pozostałe koszty operacyjne to dopłaty do spółek, wypłaty odszkodowań + 245.318,97 zł

Przychody finansowe to naliczone i otrzymane odsetki od należności	+	162.209,45 zł
Koszty finansowe to zapłacone odsetki od kredytów, poniesione koszty sądowe	-	2.979.859,44 zł
Zysk + lub strata - z działalności gospodarczej	+	15.789.554,63 zł

4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne
Sprawozdanie obrazuje wielkości, które wpływają na wysokość funduszu jednostki w porównaniu z rokiem poprzednim.
W sprawozdaniu tym przedstawiono zrealizowane dochody i wydatki budżetowe , które są zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2012 r.
Dochody w 2012 r. są wyższe od uzyskanych w 2011 r. o kwotę 4.413.530,02 zł, a poniesione wydatki niższe o kwotę 3.582.414,08 zł.
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe to kwota 945.455,54 zł. Wartość środków trwałych i inwestycji sprzedanych wyniosła 7.042.631,33 zł.
5) Stwierdzono, że zostały uwzględnione wszystkie informacje wynikające z zamknięć ksiąg rachunkowych, które dają obraz sytuacji gospodarczej Gminy Miejskiej Chojnice. Dane zawarte w powyższym sprawozdaniu są zgodne z omawianym sprawozdaniem z wykonania budżetu. Komisja po zapoznaniu się z powyższym sprawozdaniem nie wniosła uwag.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu miasta w 2012 roku i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Podpisy członków Komisji:

1) **Edward Gabryś** .....
2) **Antoni Szlanga** .....
3) **Andrzej Mielke** .....
4) **Renata Dąbrowska** .....
5) **Stanisław Kowalik** .....
6) **Rafał Mielecki** .....
7) **Leszek Pepliński** .....
8) **Krzysztof Haliżak** .....

