

BRM.REW.0014.24.2013

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Cieszyna w sprawie absolutorium.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Cieszyna działając w oparciu o art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z późn. zmianami) oraz § 47 Statutu Miasta Cieszyna, po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Cieszyna wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia komunalnego, wnioskuje o nie udzielenie absolutorium za rok 2012 Burmistrzowi Miasta Cieszyna.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Cieszyna na posiedzeniach w dniach 16 kwietnia, 7 i 28 maja oraz 04, 06, 10 i 11 czerwca 2013 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Miasta Cieszyna z wykonania budżetu Miasta za 2012 rok, porównała ze sprawozdaniami o dochodach, wydatkach, nadwyżce i deficycie, z wykonania podstawowych dochodów podatkowych, o stanie należności i stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń oraz z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek oświatowych i wydatków nimi sfinansowanych, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Miasta,

a następnie stwierdziła, że:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 138.052.199,30 zł. Dochody wykonano w kwocie 134.556.626,14 zł, co stanowiło 97,5 % planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 84.949.521,64 zł, wykonane w kwocie 84.067.212,47 zł, co stanowi 99,0 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 141.228.492,59 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 133.694.103,31 zł, co stanowi 94,7 % ogółu planu.
3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano po zmianach w budżecie Miasta kwotę 37.023.496,41 zł, co stanowiło 26,2 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 33.343.175,47 zł, co stanowi 90,1 % planowanych wydatków na inwestycje i 24,9 % ogółu wydatków.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 104.204.996,18 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 100.350.927,84 zł, co stanowi 96,3 % ogółu planu. Z powyższej kwoty 92.617.500,05 zł stanowiły wydatki na zadania własne, a 7.733.427,79 zł wydatki na zadania zlecone.
5. Budżet Miasta zamknął się za 2012 rok wynikiem dodatnim w wysokości 862.522,83 zł.

6. Ze środków budżetu Miasta w 2012 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów na kwotę 6.107.604,00 zł i pożyczek na kwotę 703.941,00 zł (łącznie 6.811.545,00 zł).
7. Zadłużenie Miasta na koniec 2012 roku z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczek wyniosło 45.147.275,06 zł z terminem spłaty w 2013 roku i latach następnych i uległo zmniejszeniu o 3.330.578,11 zł w stosunku do roku 2011.
8. Miasto Cieszyn na 31 grudnia 2012 roku nie posiadało wymagalnych zobowiązań z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
9. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2012 rok wyniosły 1.514.653,06 zł. Skutki udzielonych ulg, zwolnień z podatków za 2012 rok wyniosły 1.251.928,23 zł. Łącznie stanowi to kwotę 2.766.581,29 zł.

Ponadto Komisja:

- zapoznała się z bilansem wykonania budżetu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.,
- zapoznała się szczegółowo z przyczynami rozbieżności na plus i minus w wykonaniu planu dochodów i rozbieżnościami na minus niewykonania wydatków.
- zapoznała się również z informacją na temat pozyskiwania środków ze źródeł pozabudżetowych. Uzyskanie 18.541.296,90 zł, dodatkowych środków w postaci dofinansowania prowadzonych zadań i inwestycji między innymi z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Funduszy Europejskich, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, Wojewody Śląskiego, Ministerstwa Sportu i Turystyki, Ministerstwa Pracy, zasługuje zdaniem Komisji na pozytywną ocenę podejmowanych przez Burmistrza Miasta i miejskie jednostki organizacyjne działań,
- wydatki majątkowe zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej wyniosły 33.343.175,47 zł. Natomiast wykonanie było niższe o 14.178.003,13 zł w stosunku do roku 2011.
- stwierdziła, iż zmniejszyło się zadłużenie o 3.330.578,11 zł - do kwoty 45.147.275,06 zł, co stanowi 29,84 % wykonanych dochodów po uwzględnieniu wyłączeń, a tym samym nie został przekroczony dopuszczalny limit 60% zadłużenia określonego w art. 170 ustawy o finansach publicznych, natomiast spłaty zobowiązań wyniosły 6.811.545,00 zł i stanowiły 4,70 % dochodów po uwzględnieniu wyłączeń, zatem dotrzymany został limit 15 % określony w art. 169 wyżej wymienionej ustawy,
- zapoznała się z osiągniętymi dochodami własnymi jednostek oświatowych oraz realizacją wydatków niewygasających z roku 2011,
- badając legalność działań w 2012 roku Komisja stwierdziła, że Burmistrz Miasta:
 - podjął 30 zarządzeń zmieniających budżet korzystając z upoważnienia § 8 ust. 1 i 2 uchwały budżetowej,
 - nie skorzystał z upoważnienia zawartego w § 8 ust. 3, tj. zaciągania kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie występującego w ciągu roku

niedoboru budżetowego w wysokości nie przekraczającej jednorazowo kwoty 1.500.000,00 zł,

- udzielił 9 pożyczek na prefinansowanie zadań realizowanych ze środków europejskich w wysokości 1.047.786,00 zł, zatem dochował limitu określonego w § 8 ust. 4 uchwały budżetowej po zmianach, ponieważ jednorazowo nie został on przekroczony.
 - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągał każdorazowo na podstawie uchwał Rady Miejskiej, natomiast spłat kredytów i pożyczek dokonywał zgodnie z upoważnieniem § 8 ust. 5 uchwały budżetowej po zmianach,
 - udzielił 2 pożyczki osobom fizycznym na remonty obiektów zabytkowych na kwotę łączną 36.410,01 zł, czyli nie przekroczył limitu określonego w § 8 ust. 6 uchwały budżetowej, który wyniósł 250 000,00 zł,
 - nie skorzystał z upoważnienia § 8 ust. 7 do udzielania poręczeń,
 - zgodnie z § 8 ust. 9 przekazał jednostkom uprawnienia do dokonywania przeniesień w planach wydatków tych jednostek organizacyjnych, z wyjątkiem zwiększania wydatków na wynagrodzenia i pochodne,
- zapoznała się z wykazem umorzonych wierzytelności udzielonych na łączną kwotę 445,72 zł. Dyrektor Miejskiego Zarządu Dróg umorzył wierzytelności na kwotę 295,72 zł, a Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji na kwotę 150,00 zł z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów Ordynacji podatkowej i stwierdziła prawidłowość prowadzonych postępowań oraz ich zgodność z Uchwałą Rady Miejskiej. Przez Burmistrza Miasta zostały również, rozłożone na raty spłaty należności na kwotę 3.810,63 zł oraz przez Dyrektorów Przedszkoli łącznie na kwotę 986,00 zł.
- Zapoznała się z realizacją 3 zadań publicznych:
- Szkolenie w sportach motorowych oraz udziału w zawodach – po analizie wniosku, umowy i sprawozdania oraz załączonych do niego faktur stwierdziła, że poniesione wydatki były zgodne z załączonymi fakturami i celem przedmiotowego zadania. Stwierdziła również że suma kosztów pokrytych z dotacji w zaktualizowanym kosztorysie powinna wynosić 26 730 zł a jest wpisana kwota 27 000 zł. Umowa i przedstawione sprawozdanie opiewają na kwotę dotacji 27 000 zł. Komisja stwierdziła że nazwa zadania we wniosku i sprawozdaniu różni się od nazwy zadania z umowy. Wniosek nosi tytuł „Wniosek o przyznanie dotacji ze środków budżetu Gminy Cieszyn na zadanie szkolenie w sportach motorowych oraz udział w zawodach” Umowa została zawarta na zadanie określone we wniosku pod nazwą „Doskonalenie techniki jazdy na motocyklu, umożliwienie członkom swobodnego i bieżącego uprawiania sportów motorowych, rowerowych oraz krzewienie kultury fizycznej”. Zaktualizowany kosztorys stanowiący załącznik nr 1 do przedmiotowej umowy nr 10/S-DM/2012 z dnia 23.01.2012 roku nosi nazwę „Szkolenie w sportach motorowych oraz udział w zawodach”. Sprawozdanie jest zatytułowane „Szkolenie w sportach motorowych oraz udział w zawodach” i powołuje się na umowę nr 10/S-DM/2012 z dnia 23.01.2012 roku. Komisja stwierdziła brak dokumentów potwierdzających kontrolę przez Zleceniodawcę realizacji zadania, do której zobowiązuje paragraf 6 ust 1 umowy.

- Otwarcie toru motocrossowego - po analizie wniosku, umowy i sprawozdania oraz załączonej do niego faktury Komisja stwierdziła, że poniesione wydatki były zgodne z załączonymi fakturami i celem przedmiotowego zadania.
- Utworzenie szkółki motorowej w celu upowszechniania sportów motorowych wśród mieszkańców Cieszyna -po analizie wniosku, umowy, zaktualizowanego kosztorysu, sprawozdania, faktur oraz list członków szkółki motorowej stwierdziła że: w sprawozdaniu z wykonania przedmiotowego zadania publicznego w części II punkt 1 w kolumnie „całość zadania zgodnie z umową” zostały wpisane kwoty z wniosku a powinny być wpisane kwoty z zaktualizowanego kosztorysu. Poniesione wydatki mają pokrycie w załączonych fakturach. Komisja stwierdziła brak dokumentów potwierdzających kontrolę przez Zleceniodawcę realizacji zadania, do której zobowiązuje paragraf 6 ust 1 umowy.

Badając zgodność postępowania o zamówieniach publicznych Komisja zapoznała się z przebiegiem procedury przetargowej realizacji zadań:

1. „Połączenie ulicy Pokoju z ulicą 3-go Maja” i stwierdziła, że: przebieg inwestycji odbył się zgodnie z harmonogramem. W wyniku prowadzonego zadania zaistniała konieczność wykonania robót uzupełniających między innymi w zakresie korekty łuku poziomego na skrzyżowaniu ulic Pokoju i Schodowej oraz zmiany lokalizacji studni teletechnicznej na kwotę 22.881,28 zł. Całkowity koszt inwestycji to kwota 570.432,08 zł, z czego wydatkowano na mapy i projekt w roku 2011 kwotę 39.939,60 zł, a w roku 2012 wartość robót wyniosła 530.492,48 zł.
2. „Budowa placu zabaw w parku przy Kościele św. Trójcy” i stwierdziła, że w ramach zadania wykonano niwelację terenu, obrzeże z palisady betonowej oraz podłoże elastyczne. Niewielki plac zabaw został wyposażony w niezbędne urządzenia i zestawy do zabawy. Z uwagi na konieczność nadzoru archeologicznego nastąpiło przesunięcie terminu rozpoczęcia i wykonania zadania. Całość robót została odebrana stosownym protokołem w dniu 24.09.2012 roku. Całkowity koszt zadania wyniósł 49.012,40 zł.
3. „Termomodernizacja budynku Przedszkola nr 16 w Cieszynie” i stwierdziła że: prace na terenie Przedszkola rozpoczęły się 2 lipca 2012 roku i przebiegały zgodnie z ustalonym harmonogramem robót. W trakcie wykonywanych prac zaistniała konieczność rozbiórki, odtworzenia pomieszczeń sanitariatów i magazynu kuchennego oraz instalacji sanitarnej, co spowodowało roboty dodatkowe o wartości 73.800,00 zł. Poniesione wydatki na w/w zadanie inwestycyjne w roku 2012 wyniosły 1.036.779,25 zł.

Przedłożone sprawozdanie jest prawidłowe pod względem formalno-rachunkowym, rzetelnie odzwierciedlające rzeczywisty stan finansów Miasta, zaś z badania wykonania budżetu wynika, że Burmistrz Miasta postępował w ramach upoważnień ustawowych oraz nadanych przez Radę Miejską, a także przestrzegał dyscypliny finansów publicznych.

Ponadto Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Miasta Cieszyna za 2012 r. składające się z: bilansu z wykonania budżetu Miasta, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych oraz łącznego zestawienia zmian w funduszu

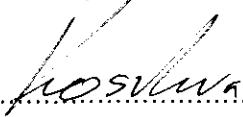
samorządowych jednostek budżetowych. Komisja stwierdza, że sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo. Sprawozdania łączne odzwierciedlają dane finansowe wszystkich jednostek budżetowych Miasta, których jest 29. Jednocześnie z bilansu wykonania budżetu Miasta wynika, że nadwyżka budżetu na koniec 2012 roku wyniosła 862.522,83 zł, co jest zgodne z rocznym sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta.

Komisja otrzymała również informację o stanie mienia komunalnego sporządzoną wg stanu na dzień 31.12.2012 r., która określa stan mienia komunalnego w ujęciu rodzajowym, własnościowym, wartościowym i ilościowym. Z przedstawionego dokumentu wynika, że Miasto Cieszyn posiada udziały w czterech spółkach prawa handlowego o łącznej wartości 53.896.000,00 zł. Majątek trwały w postaci nieruchomości gruntowych, budynków i budowli, które w 2012 r. wygenerował dochód w wysokości 10.684.911,13 zł (w tym opłaty parkingowe i pochodzące z reklam – 803.458,96 zł). Opisane w informacji zmiany w stanie mienia obejmują okres 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku i są zgodne ze stanem faktycznym.

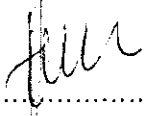
Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Miasta Cieszyna za 2012 rok, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia komunalnego, kieruje do Rady Miejskiej Cieszyna wniosek o nie udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Cieszyna za rok 2012.

Komisja w głosowaniu jawnym, z wynikiem głosów dwóch za, trzech przeciw wnioskuje o nie udzielenie absolutorium za rok 2012 Burmistrzowi Miasta Cieszyna.

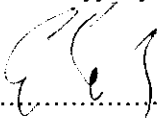
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Kasztura Krzysztof

.....


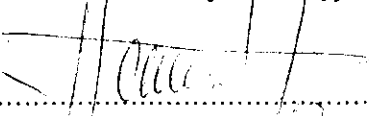
Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Herok Krzysztof

.....


Członek Komisji Rewizyjnej – Raabe Eugeniusz

.....


Członek Komisji Rewizyjnej – Rainda Stefan

.....


Członek Komisji Rewizyjnej – Wójtowicz Adam

.....
