

BRM.0014.REW.35.2014

Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Cieszyna w sprawie udzielenia absolutorium
Burmistrzowi Miasta Cieszyna.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Cieszyna działając w oparciu o art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 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 do Rady Miejskiej Cieszyna o udzielenie Burmistrzowi Miasta Cieszyna absolutorium za rok 2013.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Cieszyna na posiedzeniach w dniach 07, 12 i 21 maja 2014 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Miasta Cieszyna z wykonania budżetu Miasta za 2013 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 121.463.900,55 zł. Dochody wykonano w kwocie 117.583.785,62 zł, co stanowi 96,8 % planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 80.465.011,69 zł, wykonane w kwocie 78.169.406,81 zł, co stanowi 97,1 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 122.201.544,27 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 115.246.879,50 zł, co stanowi 94,3 % ogółu planu.
3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano po zmianach w budżecie Miasta kwotę 13.881.596,07 zł, co stanowiło 11,4 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 11.987.086,80 zł, co stanowi 86,4 % planowanych wydatków na inwestycje i 10,4 % ogółu wydatków.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 108.319.948,20 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 103.259.792,70 zł, co stanowi 95,3 % ogółu planu. Z powyższej kwoty 95.427.432,21 zł stanowiły wydatki na zadania własne, a 7.832.360,49 zł wydatki na zadania zlecone.

5. Budżet Miasta zamknął się za 2013 rok wynikiem dodatnim w wysokości 2.336.906,12 zł.
6. Ze środków budżetu Miasta w 2013 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów na kwotę 5.223.583,00 zł i pożyczek na kwotę 759.311,50 zł (łącznie 5.982.894,50 zł).
7. Zadłużenie Miasta na koniec 2013 roku z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczek wyniosło 39.687.417,00 zł z terminem spłaty w 2014 roku i latach następnych i uległo zmniejszeniu o 5.459.858,06 zł w stosunku do roku 2012.
8. Miasto Cieszyn na 31 grudnia 2013 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 stawek podatków za 2013 rok wyniosły 1.692.920,31 zł. Skutki udzielonych ulg, zwolnień z podatków za 2013 rok wyniosły 1.096.243,37 zł. Łącznie stanowi to kwotę 2.789.163,68 zł, tj. 2,37 % zrealizowanych dochodów Rb 27S.

Ponadto Komisja:

- zapoznała się z bilansem wykonania budżetu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 r.,
- zapoznała się szczegółowo z przyczynami rozbieżności na plus i minus w wykonaniu planu dochodów i rozbieżnościami na minus niewykonania wydatków i uznała, iż były one obiektywne,
- zapoznała się również z informacją na temat pozyskiwania środków ze źródeł pozabudżetowych. Uzyskanie 6.523.238,15 zł dodatkowych środków w postaci dofinansowania prowadzonych zadań i inwestycji między innymi z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Funduszy Europejskich, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, Wojewody Śląskiego, Ministerstwa Sportu i Turystyki, Banku Gospodarstwa Krajowego, zasługuje zdaniem Komisji na pozytywną ocenę podejmowanych przez Burmistrza Miasta i miejskie jednostki organizacyjne działań,
- ustaliła, że realizacja wydatków majątkowych jest zgodna z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej. Natomiast wykonanie jest niższe o 21.356.088,67 zł w stosunku do roku 2012 i wyniosło w 2013 roku 11.987.086,80 zł,
- stwierdziła, iż zmniejszyło się zadłużenie o 5.459.858,06 zł - do kwoty 39.687.417,00 zł, co stanowi 30,69 % 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 5.982.894,50 zł i stanowiły 4,40 % 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 2012,
- badając legalność działań w 2013 roku Komisja stwierdziła, że Burmistrz Miasta:
 - o podjął 26 zarządzeń zmieniających budżet korzystając z upoważnienia § 8 ust. 1 i 2 uchwały budżetowej,
 - o 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,
 - o udzielił pożyczki na prefinansowanie zadań realizowanych ze środków europejskich w wysokości 711.420,00 zł, zatem dochował limitu określonego w § 8 ust. 4 uchwały budżetowej po zmianach, ponieważ jednorazowo nie został on przekroczony,
 - o 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,
 - o udzielił pożyczki osobom fizycznym na remonty obiektów zabytkowych na kwotę łączną 40.000,00 zł, czyli nie przekroczył limitu określonego w § 8 ust. 6 uchwały budżetowej, który wyniósł 250 000,00 zł,
 - o zgodnie z § 8 ust. 7 przekazał jednostkom uprawnienia do dokonywania przeniesień w planach wydatków bieżących tych jednostek organizacyjnych w ramach rozdziału, z wyjątkiem zwiększania wydatków na wynagrodzenia i pochodne,
 - o zgodnie z § 8 ust. 9 przekazał jednostkom organizacyjnym uprawnienia w zakresie zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, w wyniku których realizacja zadań w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- zapoznała się z wykazem umorzonych wierzytelności udzielonych na łączną kwotę 3.478,11 zł. Burmistrz Miasta umorzył wierzytelności na kwotę 231,90 zł, Dyrektor Miejskiego Zarządu Dróg na kwotę 2.846,21 zł, a Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji na kwotę 400,00 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 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg zostały również rozłożone na raty spłaty należności na kwotę 133.771,08 zł.

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

1. Zakup zamiatarek na potrzeby MZD. W wyniku realizacji przetargu dokonano zakupu dwóch zamiatarek. Jedna to zamiatarka kompaktowa uliczno chodnikowa JohnstonC50 wyprodukowana w roku 2005. Zamiatarkę zakupiono za kwotę 54 120,00 złotych. Druga to zamiatarka uliczna Johnston vt 650 na podwoziu IVECO-FORD zakupiona za kwotę 141 450,00 złotych. Łączny koszt zakupu to 195.570,00 złotych. Przebieg przetargu i jego rozstrzygnięcie było prawidłowe.
2. Budowa placu zabaw w Parku Kasztanowym. Ogłoszenie przetargu nastąpiło w dniu 16.04.2013 roku, a jego rozstrzygnięcie w dniu 27.05.2013 roku. Prace rozpoczęły się w dniu 07.06.2013 roku i trwały do dnia 26.06.2013 roku. Odbiór inwestycji nastąpił w dniu 10.07.2013 roku. Plac zabaw został wykonany zgodnie z dokumentacją, a jego koszt wyniósł 145 459,12 złotych. Przebieg przetargu i jego rozstrzygnięcie jak również realizacja były prawidłowe.

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

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.

Powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Miasta za 2013 rok.

Ponadto Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Miasta Cieszyna za 2013 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 2013 roku wyniosła 2.336.906,12 zł, co jest zgodne z rocznym sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta.

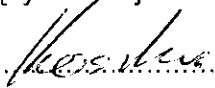
Komisja otrzymała również informację o stanie mienia komunalnego sporządzoną wg stanu na dzień 31.12.2013 r., która określa stan mienia komunalnego w ujęciu rodzajowym, własnościowym, wartościowym i ilościowym. Z przedstawionego dokumentu wynika, że Miasto Cieszyn posiada udziały w czterech spółkach prawa handlowego o łącznej wartości 54.219.000,00 zł oraz majątek trwały w postaci nieruchomości gruntowych, budynków i budowli, które w 2013 r. wygenerowały dochody w wysokości 8.508.018,93 zł (w tym opłaty parkingowe i pochodzące z reklam – 777.803,21 zł). Opisane w informacji zmiany w stanie mienia obejmują

okres 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku i są zgodne ze stanem faktycznym.

Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Miasta Cieszyna za 2013 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 udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Cieszyna za rok 2013.

Komisja w głosowaniu jawnym, w obecności trzech radnych, wynikiem głosów 3 za, jednogłośnie opowiedziała się za wnioskiem o udzielenie absolutorium za rok 2013 Burmistrzowi Miasta Cieszyna.

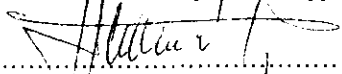
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Kasztura Krzysztof

..........

Członek Komisji Rewizyjnej – Kawulok Kazimierz

.....*NIEOBECNY*.....

Członek Komisji Rewizyjnej – Rainda Stefan

..........

Członek Komisji Rewizyjnej – Staniszewski Andrzej

..........