

Uchwała Nr VIII/89/2007
Rady Miasta Nowego Sącza
z dnia 24 kwietnia 2007 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Nowego Sącza za rok 2006.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z 2001r. z późn. zm.) oraz art. 199 ust 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. 2005 Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) Rada Miasta Nowego Sącza, na wniosek Komisji Rewizyjnej uchwala, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu miasta za rok 2006 oraz po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej dotyczącym udzielenia absolutorium Prezydentowi, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Prezydenta sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2006 rok oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o wniosku Komisji Rewizyjnej o udzieleniu absolutorium, udziela się absolutorium Prezydentowi Miasta Nowego Sącza za 2006 rok.

§ 2

Uzasadnienie do niniejszej uchwały zostało zamieszczone w załączniku.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta
(-) Piotr Lachowicz

Uzasadnienie

wniosku Komisji Rewizyjnej o przyjęciu sprawozdania z wykonania budżetu miasta Nowego Sącza za 2006 rok oraz udzielenia absolutorium organowi wykonawczemu.

Prezydent Miasta Nowego Sącza przedstawił w dniu 20 marca 2007 roku Radzie Miasta Nowego Sącza „Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Nowego Sącza za 2006 rok” zgodnie z art.199 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 z 2005 roku, poz. 2104).

Budżet miasta na 2006 rok został uchwalony Uchwałą Budżetową Nr LXI/733/2006 Rady Miasta Nowego Sącza z dnia 28 marca 2006 roku.

Plan wg Uchwały Budżetowej Nr LXI/733/2006 Rady Miasta Nowego Sącza z dnia 28 marca 2006 r.

Dochody – 254 216 176, - zł.	Wydatki – 278 180 027,- zł.
<u>Przychody - 37 423 262, - zł.</u>	<u>Rozchody – 13 459 411 ,- zł.</u>
Budżet ogółem: 291 639 438 ,- zł.	291 639 438 ,- zł.

W ciągu okresu sprawozdawczego zostało podjętych ogółem:

- **46 Uchwał Rady Miasta** w sprawie zmian do Uchwały Budżetowej Nr LXI/733/2006 Rady Miasta Nowego Sącza z dnia 28 marca 2006 r, ponadto podjęto 2 uchwały tj. Nr IV/48/2006 i Nr IV/49/2006 z dnia 29 grudnia 2006 r. w sprawie ustalenia wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.
- **46 Zarządzeń Prezydenta Miasta** na podst.art.188 ust.1 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. tj. wprowadzających zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta związanych z wprowadzeniem w trakcie 2006 roku zmian kwot dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa oraz z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz zmian kwot subwencji w wyniku podziału rezerw.

Znaczne zmiany (w ujęciu wartościowym) do Uchwały Budżetowej na 2006 rok zostały wprowadzone w miesiącu kwietniu następującymi uchwałami: **Uchwałą Rady Miasta Nr LXII/739/06 z 25.04.2006 r.**, którą zwiększono budżet po stronie planowanych dochodów i wydatków o kwotę 421 657 w dziale 801-„Oświata i wychowanie” ,w/w kwota pochodziła z przyznanych funduszy unijnych według umów zawartych z tytułu projektów realizowanych przez placówki oświatowe pn. ”Nowoczesna szkoła szansą na pracę” i ”Mechatronika – nowa jakość edukacji zawodowej”. Ponadto na tej samej Sesji Rady Miasta - **Uchwałą Rady Nr LXII/742/2006** zwiększono planowane przychody o kwotę 297 651 zł. (wymieniona kwota stanowiła pozostałość środków z poprzedniego roku z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, z opłaty produktowej i programu „Socrates Comenius”), oraz planowane dochody o kwotę 393 802 zł., zwiększając

równocześnie planowane wydatki ogółem o kwotę 691 453 zł. Z czego główna pozycja to kwota 227 789 zł w dziale 851 - „Ochrona zdrowia” z przeznaczeniem na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii. O pozostałą kwotę 463 664 zwiększono planowane wydatki w działach 700- „Gospodarka mieszkaniowa”, 710 - „Działalność usługowa”, 853- „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, 900- „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” oraz 921- „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”. **Uchwałą nr LXII/743/2006** Rady Miasta podjętą na sesji Rady Miasta tego samego dnia, zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 507 957 zł. Powyższa zmiana została wprowadzona w związku ze zmianą przyznanej miastu pierwotnie subwencji ogólnej - na podstawie uchwalonej ustawy budżetowej (o w/w kwotę zwiększono planowany limit wydatków na dotacje podmiotowe dla niepublicznych jednostek systemu oświaty).

Uchwałą Rady Miasta Nr LXVIII/830/06 z dnia 01.08.2006 r. zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 779 600 zł. w związku z zawarciem umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o udzielenie wsparcia ze środków Funduszu Dopłat z przeznaczeniem na pokrycie części kosztów budownictwa socjalnego na osiedlu Błonie. W kolejnej **uchwale nr LXIX/837/06** Rady Miasta podjętej w dniu 29.08.2006 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 134 000 zł. z czego kwota 122 500 zł. dotyczyła działu 756 - „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w związku z pozyskaniem rekompensaty utraconych dochodów z tyt. zwolnień w podatku od nieruchomości za 2005 rok. Planowane wydatki w/w uchwałą zwiększono w dziale 600 - „Transport i łączność” łącznie o kwotę 1 634 000 zł. z przeznaczeniem na dofinansowanie usług transportu miejskiego realizowanego przez MPK sp.z o.o. w Nowym Sączu. Na pokrycie różnicy przyjęto zmniejszenie planowanych rozchodów o kwotę 1 500 000 zł., w związku z zaciągnięciem niższego kredytu niż pierwotnie planowano wystąpiły oszczędności w tej pozycji budżetu miasta na 2006 rok.

Ponadto **Uchwałą Rady Miasta Nr LXXII/889/2006** z dnia 17.10.2006 r., zwiększono planowane dochody i wydatki o kwotę ogółem 779 074 zł. Powyższe zmiany związane były przede wszystkim z urealnieniem planowanych pierwotnie do pozyskania dochodów z opłat za zajęcie pasa drogowego w dziale 600- „Transport i łączność” oraz przyjęcia do budżetu miasta zwrotu środków pozyskanych z Powiatu Nowosądeckiego należnych miastu, jako zwrot kosztów obsługi przez Sąddecki Urząd Pracy w okresie pięciu miesięcy zadań Powiatu Nowosądeckiego, (dział 853 - „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”) - jak również przyjęcie do budżetu miasta (po stronie planowanych dochodów i wydatków) nie zrealizowanych w wyznaczonym terminie wydatków niewygasających z końcem roku 2005. Możliwość ponownego wykorzystania tych środków na wskazany cel wymagała wprowadzenia ich do budżetu miasta. **Uchwałą nr IV/47/2006** Rady Miasta z dnia 29.12.2006 r. wprowadzono do budżetu po stronie planowanych wydatków w dziale 801- „Oświata i wychowanie” kwotę 1 202 992 zł. W/w kwota została wprowadzona wcześniej do budżetu miasta po stronie planowanych dochodów zarządzeniami Prezydenta Miasta, stosownie do uprawnień wynikających z art.188 ust.1 pkt. 3 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

W ujęciu wartościowym największą pozycję, (zwiększenie i zmniejszenie planowanych wydatków) w ogólnej kwocie **14 421 958,62 zł.** stanowiły **zmiany wprowadzone w działach: 801- „Oświata i wychowanie”** na kwotę **7 574 662 zł.**, 854 - „Edukacyjna

opieka wychowawcza” na kwotę 1 568 400 zł.852 – „Pomoc społeczna” – 1 459 440 zł., 900- „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – 1 154 750 zł.,

Ogółem wykonanie budżetu miasta za 2006 r. w ujęciu statystycznym w porównaniu do planu przedstawia się następująco :

	(w zł)		
	<u>Plan</u>	<u>wykonanie</u>	<u>% wykon</u>
<u>I. Dochody ogółem (1+2+3)</u>	267 292 578,-	268 165 062,12	100,3
w tym :			
dochody gminy	164 993 880,-	165 274 745,66	100,2
<u>dochody powiatu</u>	<u>102 298 698,-</u>	<u>102 890 316,46</u>	<u>100,6</u>
 1. Dochody własne razem	 109 292 285,-	 111 463 193,61	 102,0
w tym :			
dochody gminy	88 610 320,-	90 080 191,70	101,7
<u>dochody powiatu</u>	<u>20 681 965,-</u>	<u>21 383 001,91</u>	<u>103,4</u>
 2. Dotacje celowe razem	 64 401 241,-	 63 102 816,51	 98,0
w tym :			
<u>dla gminy</u>	<u>42 085 101,-</u>	<u>40 896 094,96</u>	<u>97,2</u>
w tym :			
- na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	22 189 847,-	22 155 379,11	99,8
- na zadania własne bieżące	5 536 811,-	5 262 633,65	95,0
- zadania własne inwest.	2 063 638,-	2 063 638,-	100,0
- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	21 500,-	21 500,-	100,0
- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między			

jedn. sam. teryt.	1 386 467,-	1 382 966,-	99,7
- środki na zadania bieżące pozyskane z innych źródeł	4 890,-	37 413,19	765,1
- środki na zadania inwestycyjne pozyskane z innych źródeł	9 362 076,-	8 653 471,78	92,4
- dotacje od jednostki będącej instytucją wdrażającą	1 519 872,-	1 319 093,23	86,8
dla powiatu	22 316 140,-	22 206 721,55	99,5
w tym :			
- na zadania własne bieżące	5 894 155,-	5 893 042,-	100,0
- na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	11 688 547,-	11 626 075,07	99,5
- na zadania inwest. z zakresu administracji rządowej	406 000,-	406 000,-	100,0
- na zadania własne inwest.	20 000,-	20 000,-	100,0
- na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	60 500,-	60 500,-	100,0
- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	61 500,-	61 500,-	100,0
- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z jedn samorządu terytorialnego	2 560 569,-	2 560 568,68	100,0
- środki na zadania bieżące pozyskane z innych źródeł	834 145,-	804 260,84	96,4
- wpłaty gmin na rzecz jednostki	100 000,-	100 000,-	100,0
- dotacje z funduszy celowych	497 300,-	497 300,-	100,0
- dotacje od jednostki będącej instytucją wdrażającą	193 424,-	177 474,96	91,8
3. Subwencja ogólna razem	93 599 052,-	93 599 052,-	100,0

w tym :

subwencja ogólna dla gminy	34 298 459,-	34 298 459,-	100,0
----------------------------	--------------	--------------	-------

w tym :

- część oświatowa	34 050 626,-	34 050 626,-	100,0
-------------------	--------------	--------------	-------

- część równoważąca	247 833,-	247 833,-	100,0
---------------------	-----------	-----------	-------

subwencja ogólna dla powiatów	59 300 593,-	59 300 593,-	100,0
-------------------------------	--------------	--------------	-------

w tym :

- część oświatowa	56 386 180,-	56 386 180,-	100,0
-------------------	--------------	--------------	-------

- środki na uzupełnienie			
--------------------------	--	--	--

dochodów powiatu	218 326,-	218 326,-	100,0
------------------	-----------	-----------	-------

- część równoważąca	2 696 087,-	2 696 087,-	100,0
---------------------	-------------	-------------	-------

Jak wynika z przedstawionych danych dochody ogółem z porównaniem do planu budżetu Miasta za okres sprawozdawczy zostały wykonane w wysokości 100,3 %, w tym dochody własne w wysokości 102,0 % tj. o 2,0 % powyżej wielkości ustalonych w planie budżetu Miasta, na co miało w głównej mierze wpływ pozyskanie powyżej założeń planowych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (plan 45 242 384 zł – wykonanie 46 820 474 zł – ponadplanowe dochody kwota 1 578 090 zł).

Dochody ogółem budżetu Miasta za okres sprawozdawczy, w ujęciu wartościowym, zostały wykonane o 872 484,12 zł powyżej wartości przyjętych w planie budżetu.

	<u>Plan</u>	<u>wykonanie</u>	<u>% wykon</u>
<u>II. Wydatki ogółem</u>	292 651 399,-	284 303 510,09	97,1

1. Wydatki majątkowe	47 007 351,-	45 261 168,63	96,3
----------------------	--------------	---------------	------

w tym :

wydatki inwestycyjne	47 007 351,-	45 261 168,63	96,3
----------------------	--------------	---------------	------

2. Wydatki bieżące	245 644 048,-	239 042 341,46	97,3
--------------------	---------------	----------------	------

w tym :

wynagrodzenia	100 899 460,-	100 130 757,64	99,2
---------------	---------------	----------------	------

pochodne od wynagrodzeń	18 311 081,-	18 147 876,50	99,1
-------------------------	--------------	---------------	------

dotacje	17 548 575,-	17 362 610,01	98,9
---------	--------------	---------------	------

wydatki na obsługę długu	2 310 000,-	1 404 027,32	60,8
--------------------------	-------------	--------------	------

pozostałe wydatki	106 574 932,-	101 997 069,99	95,7
-------------------	---------------	----------------	------

Wydatki ogółem budżetu miasta za 2006r. zrealizowano w wysokości 284 303 510,09 zł, co stanowi 97,1% planu rocznego, tj. o 2,9% poniżej założeń planowych. Na sytuację powyższą ma wpływ niższa realizacja wydatków bieżących (wykonanie 97,3% założeń planowych), jak również wydatków majątkowych (wykonanie 96,3% założeń planowych).

Na wykonanie planu wydatków bieżących za okres sprawozdawczy poniżej założeń planowych, w większym zakresie, miała między innymi niższa realizacja wydatków zaplanowanych w budżecie miasta na obsługę długu publicznego (kwota 905 972,68 zł), jak również nie rozdysponowanie do końca okresu sprawozdawczego kwoty 614 585 zł zabezpieczonej w planie budżetu miasta na rezerwę ogólną, oraz rezerwę celową. Na niższą realizację limitu wydatków zabezpieczonych na obsługę długu w porównaniu do założeń planowych miały wpływ: wysokość stóp procentowych od zaciągniętych kredytów, występujące w ciągu roku sprawozdawczego mniejsze potrzeby korzystania z kredytu udzielanego przez bank obsługujący Miasto w ciężar rachunku bieżącego, tak w zakresie czasookresu jak i jego wysokości w porównaniu do potrzeb zakładanych w planie budżetu Miasta na 2006 rok, jak również w ostateczności zaciągnięcie w niższej wysokości kredytu długoterminowego niż pierwotnie zakładano.

	Plan	wykonanie	% wykon
III. Wynik (I – II) deficyt	(-) 25 358 821,-	(-) 16 138 447,97	63,6

Wykazany na koniec okresu sprawozdawczego niższy deficyt niż założono w planie budżetu miasta został spowodowany przede wszystkim wpływem środków dotyczących okresu sprawozdawczego na rachunek budżetu miasta w styczniu 2007 roku , jak również częściowo realizacją wydatków poniżej założeń planowych.

W okresie od 2 do 31 stycznia 2007 r. na rachunek bankowy budżetu miasta wpłynęły środki ogółem w wysokości 6 051 602,67 zł, stanowiące dochody miasta zaliczone do okresu sprawozdawczego. Powyższe wpływy dotyczyły przede wszystkim środków uzyskanych z Min. Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – kwota 5 609 278 zł oraz pozostałych podatków z tytułu rozliczenia z różnymi Urzędami Skarbowymi.

Uwzględniając fakt, że dochody budżetu Miasta za rok 2006 zrealizowano zgodnie z planem a wydatki budżetowe zrealizowane w 2006 roku nie zostały przekroczone Komisja Rewizyjna Rady Miasta opiniuje pozytywnie „Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Nowego Sącza za 2006 rok” i przedstawia wniosek o udzielenie absolutorium organowi wykonawczemu.

Wynik głosowania Komisji Rewizyjnej:

Za – 5 głosów, przeciw – 0, wstrzymujących się – 0.