

Uchwała Nr XXVI/304/2008
Rady Miasta Nowego Sącza
z dnia 17 kwietnia 2008

w sprawie: udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Nowego Sącza za rok 2007.

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 Nowego Sącza za rok 2007 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 2007 rok oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o wniosku Komisji Rewizyjnej o udzieleniu absolutorium, udziela się absolutorium Prezydentowi Miasta Nowego Sącza za 2007 rok.

§ 2

Uzasadnienie do niniejszej uchwały zostało zamieszczone w załączniku.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta
(-) Artur Czernecki

Uzasadnienie

wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta o przyjęciu sprawozdania z wykonania budżetu miasta Nowego Sącza za 2007 rok oraz udzielenia absolutorium organowi wykonawczemu.

Prezydent Miasta przedstawił w dniu 20 marca 2008r Radzie Miasta Nowego Sącza do rozpatrzenia „Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Nowego Sącza za 2007 rok” zgodnie z art.199, ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 z 2005 r. poz. 2104).

Budżet miasta na 2007 rok został uchwalony Uchwałą Budżetową Nr VII/78/2007 Rady Miasta Nowego Sącza z dnia 20 marca 2007 roku, według której planowane dochody i wydatki budżetu miasta, jak również planowane przychody i rozchody w ujęciu ogólnym przedstawiały się w następujący sposób:

1. Planowane dochody ogółem	267 688 273 ,-
<u>2. Planowane wydatki ogółem</u>	<u>287 489 939 ,-</u>
3. Wynik (1-2) nadwyżka (+);deficyt (-)	(-) 19 801 666 ,-
4.Planowane przychody stanowiące	
źródło pokrycia deficytu	(+) 34 339 832 ,-
5. Planowane rozchody (spłaty pożyczek	
i kredytów długoterminowych)	(-) 14 538 166 ,-

W ciągu roku budżetowego w planie budżetu miasta zostały wprowadzone zmiany na podstawie Uchwał Rady Miasta oraz Zarządzeń Prezydenta Miasta wydanych na podstawie uprawnień wynikających z art.188, ust 1, pkt 1 i pkt 3 oraz art. 2 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, (D.U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) powodujące zmiany zwiększające lub zmniejszające ogólną kwotę budżetu w następujący sposób:

1. Zmiany zwiększające lub zmniejszające ogólną kwotę budżetu:

a) Plan wg Uchwały Budżetowej Nr VII/78/2007 Rady Miasta Nowego Sącza z dnia 20 marca 2007 r.

Dochody –	267 688 273, - zł.	Wydatki –	287 489 939,- zł.
<u>Przychody -</u>	<u>34 339 832, - zł.</u>	<u>Rozchody –</u>	<u>14 538 166 ,- zł.</u>
Budżet ogółem:	302 028 105 ,- zł.		302 028 105 ,- zł.

wprowadzone przez Radę Miasta w trakcie roku budżetowego:

c) Zmiany zwiększające (+) zmniejszające budżet (-)

dochody (+) 2 134 417,71 zł. wydatki (+) 2 134 417,71 zł.

wprowadzone na podstawie Art.188 ust.1 pkt. 3, ustawy o finansach publicznych

dochody (+) 2 331 404,- zł wydatki ----- zł.

Dochody: 286 608 540,71zł. Wydatki: 303 523 015,71 zł.

Przychody: 31 452 641,-zł. Rozchody: 14 538 166,-zł.

na 31.12.2007 r.	318 061 181,71 zł.	318 061 181,71 zł.
-------------------------	---------------------------	---------------------------

W ciągu roku sprawozdawczego Prezydent Miasta 40 zarządzeniami wydanymi na podst. art. 186, ust. 1, pkt. 1 oraz art. 188 ust.1 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. wprowadził zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu miasta na 2007 rok związane z wprowadzeniem w trakcie 2007 roku zmian kwot dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa oraz z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, a także uzyskanych zmian kwot subwencji w wyniku podziału rezerw.

2

kwota 200 000 zł i budową chodnika w ulicy Jaśminowej – kwota 20 000 zł. Zmian dokonano w dziale 600- „Transport i łączność”. Zarządzeniem Prezydenta nr 127/2007 z dnia 23.04.2007r. stosownie do uprawnień wynikających z art. 188, ust. 1, pkt. 2 ustawy o finansach publicznych dokonano przeniesienia wydatków z rezerwy celowej zgodnie z planowanym jej przeznaczeniem do działu 926- „Kultura fizyczna i sport” w wysokości 24 400 zł w celu dofinansowania ze środków własnych realizacji budowy wielofunkcyjnych boisk sportowych ogólnie dostępnych dla dzieci i młodzieży – planowanych przy Zespole Placówek Oświatowo- Wychowawczych. Z kolei Zarządzeniem Prezydenta nr 207/2007 z dnia 29.06.2007r. dokonano przeniesienia środków z rezerwy celowej zgodnie z planowanym jej przeznaczeniem do działu 900- „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w kwocie 360 000 zł w związku z koniecznością uzupełnienia udziału środków własnych w sfinansowaniu realizacji robót zabezpieczających mur oporowy na rzece Kamienica wzdłuż Bulwaru Narwiku w Nowym Sączu. Podobnej zmiany dokonano przenosząc kwotę 22 223 zł do działu 854- „Edukacyjna opieka wychowawcza” Zarządzeniem Prezydenta nr 252/2007 z dnia 31.07.2007r. w celu zabezpieczenia udziału środków własnych miasta w kosztach realizacji likwidacji barier architektonicznych w Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym poprzez dostosowanie budynku internatu do potrzeb niepełnosprawnych wychowanków. Niezbędny udział środków własnych wyniósł 10% ogólnej wartości zadania, na które miasto uzyskało dotację w wysokości 200 000 zł z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Natomiast Zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 443/2007 z dnia 12.12.2007r. dokonano przeniesienia z rezerw celowych zgodnie z ich przeznaczeniem do działu 801- „Oświata i wychowanie” kwoty 86 153 zł oraz do działu 854- „Edukacyjna opieka wychowawcza” kwoty 6 919 zł jako wymagany udział środków własnych miasta w wysokości 50% ogólnej wartości zadania, na które uzyskano dotację celową, a dotyczącą instalacji monitoringu wizyjnego w szkołach i placówkach oświatowych.

Znaczne zmiany (w ujęciu wartościowym) do Uchwały Budżetowej na 2007 rok zostały wprowadzone w miesiącu kwietniu Uchwałą Rady Miasta Nr VIII/85/2007 z 24.04.2007 r., którą zwiększono budżet po stronie planowanych dochodów o kwotę 550 429 zł, planowanych przychodów o kwotę 108 719 zł oraz planowanych wydatków o kwotę 659 148 zł. Zmian po stronie planowanych wydatków w budżecie miasta dokonano zwiększając planowane wydatki w dziale 600- „Transport i łączność”, w dziale 851- „Ochrona zdrowia” oraz w dziale 900- „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”. W miesiącu czerwcu podjęto 7 uchwał Rady Miasta w sprawie zmian Uchwały Budżetowej na 2007 rok, z których najbardziej znaczącą pod względem wartościowym była zmiana wprowadzona Uchwałą nr XI/132/2007 Rady Miasta z dnia 12.06.2007r., którą zwiększono planowane dochody o kwotę 15 900 zł, planowane przychody o 2 233 176 zł oraz planowane wydatki o 2 249 076 zł. Po stronie planowanych przychodów została przyjęta pożyczka preferencyjna, którą Miasto uzyskało z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań związanych z termomodernizacją budynków oświatowych (Zespołu Szkół Podstawowo- Gimnazjalnych Nr 1 – kwota 471 071 zł, Zespołu Szkół Podstawowo- Gimnazjalnych Nr 2 – kwota 381 652 zł, Szkoły Podstawowej Nr 7 – kwota 541 563 zł, Szkoły Podstawowej Nr 18 – kwota 838 890 zł). Ponadto na tej samej Sesji Rady Miasta Uchwałą Nr XI/133/2007 zwiększono planowane dochody jak również wydatki o kwotę 210 300 zł. Zmiana ta dotyczyła działu 900- „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” a w/w środki pochodziły z „wydatków niewygasających”, których termin realizacji uległ zmianie i w związku z tym powstała konieczność wprowadzenia ich do budżetu miasta na 2007 rok. W ramach tej kwoty zaplanowano wykonanie oświetlenia w obrębie ulic Gajowej – Leszczynowej, Podbielowskiej oraz Zdrojowej. Uchwałą Nr XII/160/2007 Rady Miasta z dnia 28.06.2007 r. wprowadzono do budżetu po stronie

planowanych wydatków w dziale 600- „Transport i łączność” kwotę 2 000 000 zł z przeznaczeniem na modernizację ul. Prażmowskiego. Decyzją Ministra Finansów pismo znak ST4-4824/430/2007 z dnia 28.05.2007 r. zwiększono o w/w kwotę subwencję ogólną. Kwota subwencji została wcześniej przyjęta do budżetu miasta po stronie planowanych dochodów Zarządzeniem Nr 202/2007 z 28.06.2007 r. Prezydenta Miasta (stosownie do uprawnień wynikających z art. 188 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych).

W miesiącu lipcu Uchwałą Rady Miasta nr XIII/179/2007 zwiększono planowane dochody i wydatki ogółem budżetu miasta o kwotę 1 377 592 zł w związku z niemożnością dotrzymania terminów realizacji remontów obiektów szkolnych wymienionych w Uchwale Nr IV/48/2006 Rady Miasta z dnia 29.12.2006r. w sprawie ustalenia wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2006, jak również niewykorzystania w pełni środków przeznaczonych na „Program rewitalizacji dla Miasta Nowego Sącza” wystąpiła konieczność zwiększenia planowanych dochodów i wydatków w budżecie miasta na 2007 rok w dziale 801- „Oświata i wychowanie” o kwotę 1 177 592 zł, a w dziale 710- „Działalność usługowa” o kwotę 200 000 zł. Podobnie Uchwałą Rady Miasta nr XVIII/232/2007 z dnia 27.11.2007r. zwiększono planowane dochody miasta na 2007 rok o 756 307 zł oraz planowane wydatki o 1 087 711 zł. Różnica w kwocie 331 404 zł stanowi wcześniej przyjętą kwotę do budżetu miasta po stronie planowanych dochodów Zarządzeniem nr 350/A/2007 z dnia 28.09.2007r. oraz Zarządzeniem nr 398/2007 z dnia 31.10.2007r. stosownie do art. 188, ust. 1, pkt. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.). Zmiany wprowadzone w/w uchwałą po stronie planowanych wydatków dotyczyły przede wszystkim zwiększenia planowanych wydatków w dziale 801- „Oświata i wychowanie” – kwota 943 269 zł oraz w dziale 854- „Edukacyjna opieka wychowawcza” – kwota 104 442 zł.

Uchwałą nr XIX/245/2007 Rady Miasta Nowego Sącza z dnia 17.12.2007r. wprowadzono zmiany w Uchwale Budżetowej na 2007 rok zwiększając planowane dochody o kwotę 5 425 354 zł, planowane wydatki o kwotę 141 354 zł z równoczesnym zmniejszeniem planowanego deficytu budżetu na 2007 rok o kwotę 5 284 000 zł zmniejszając równocześnie o w/w kwotę wysokość planowanego do zaciągnięcia kredytu.

Prezydent Miasta działając w oparciu o upoważnienie Rady Miasta, wynikające z § 10, pkt 4 Uchwały Budżetowej Nr VII/78/2007 z dnia 20 marca 2007 r., wprowadził na przestrzeni roku 2007 zmiany w budżecie miasta poprzez przeniesienia planowanych wydatków budżetowych pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej (tj. między rozdziałami i paragrafami) w ramach planowanych wydatków wewnątrz działów – za wyjątkiem zmian kwot zaplanowanych na wydatki majątkowe, który to wyjątek nie dotyczy wydatków majątkowych pochodzących z dotacji celowych, jak również zmian kwot wydatków zaplanowanych na wynagrodzenia działu 801- „Oświata i wychowanie”, działu 854- „Edukacyjna opieka wychowawcza” oraz wydatków na wynagrodzenia pochodzących z dotacji celowych. W powyższym zakresie zostało podjętych 76 Zarządzeń Prezydenta Miasta, przy czym aż w 37 wprowadzono zmiany w planowanych wydatkach w dziale 801- „Oświata i wychowanie”, a w 38 w dziale 854- „Edukacyjna opieka wychowawcza” oraz w 29 zarządzeniach wprowadzono zmiany do działu 852- „Pomoc społeczna”.

W ujęciu wartościowym największą pozycję, (zwiększenie i zmniejszenie planowanych wydatków) w ogólnej wartości 19 387 227,13 zł stanowiły zmiany

wprowadzone w działach: 801- „Oświata i wychowanie” na kwotę **7 820 169 zł**, 600- „Transport i łączność” na kwotę **3 900 313 zł**, 854 - „Edukacyjna opieka wychowawcza” na kwotę **2 344 461,90 zł**, 852- „Pomoc społeczna” na kwotę **2 342 012 zł**.

Wprowadzone zmiany w planie budżetu miasta zarządzeniami Prezydenta Miasta na podstawie upoważnienia Rady Miasta wynikającego z § 10 pkt 4 Uchwały Budżetowej Nr VII/78/2007 z dnia 20 marca 2007 r. w ujęciu działowym przedstawiają się następująco:

DZIAŁ	<u>WYSZCZEGÓLNIENIE</u>	PLAN WYDATKÓW	
		Zwiększenia	Zmniejszenia
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 400,00	4 400,00
020	Leśnictwo	220,00	220,00
150	Przetwórstwo przemysłowe	40 003,20	40 003,20
600	Transport i Łączność	3 900 313,00	3 900 313,00
630	Turystyka	3 000,00	3 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	258 819,33	258 819,33
710	Działalność usługowa	229 472,00	229 472,00
750	Administracja publiczna	334 171,76	334 171,76
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 069,55	8 069,55
752	Obrona narodowa	800,00	800,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	837 483,00	837 483,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jedn. nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 000,00	10 000,00
801	Oświata i wychowanie	7 820 169,00	7 820 169,00
851	Ochrona zdrowia	97 045,00	97 045,00
852	Pomoc społeczna	2 342 012,00	2 342 012,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	327 790,00	327 790,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 344 461,90	2 344 461,90
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	600 600,00	600 600,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	35 547,19	35 547,19
926	Kultura fizyczna i sport	192 850,20	192 850,20
	Razem wydatki	19 387 227,13	19 387 227,13

**Ogółem wykonanie budżetu miasta za 2007 r. w ujęciu statystycznym
w porównaniu do planu przedstawia się następująco :**

Wykonanie dochodów budżetu miasta.

	Plan	(w zł) wykonanie	% wykon
I. Dochody ogółem (1+2+3)	286 608 540,71	290 430 352,86	101,3

Dochody budżetu miasta za rok 2007 zrealizowano ogółem w wysokości: 290 430 352,86 zł co stanowi 101,3% założeń planowych w tym dochody własne w wysokości 104,3 % tj. o 4,3 % 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 i prawnych (plan 58 766 405 zł – wykonanie 62 785 934,29 zł – ponadplanowe dochody kwota 4 019 529,29 zł).
Wpływy z subwencji, dotacji oraz pozostałych źródeł zrealizowano w wysokości 99,0 % tj. 1,0 % poniżej założeń planowych.

Dochody własne stanowiące w strukturze planowanych dochodów budżetu miasta 44,0 % w ujęciu ogólnym, w porównaniu do założeń planowych, zostały wykonane następująco:

- wpływy z podatków i opłat lokalnych w wysokości - 102,0 % założeń planowych,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 106,8 % planu,
- dochody z majątku gminy w wysokości – 102,2 % planu,
- pozostałe dochody w wysokości – 102,0 % planu.

Wykonanie wydatków budżetu miasta

	Plan	(w zł) wykonanie	% wykon
II. Wydatki ogółem	303 523 015,71	292 436 816,13	96,3 %
1. Wydatki majątkowe	33 799 352,00	30 304 454,15	89,7 %
w tym:			
- inwestycyjne	33 634 352,00	30 139 454,15	89,6 %
2. Wydatki bieżące	269 723 663,71	262 132 361,98	97,2 %
w tym:			
- wynagrodzenia	108 831 781,25	108 091 876,47	99,3 %
- pochodne od wynagrodzeń	20 715 774,21	20 452 255,37	98,7 %
- pozostałe wydatki	117 502 984,25	111 672 984,01	95,0 %
- dotacje	19 990 800,00	19 839 674,84	99,2 %
- wydatki na obsługę długu	2 682 324,00	2 075 571,29	77,4 %

Wydatki ogółem budżetu miasta za 2007 r. zrealizowano w wysokości 292 436 816,13 zł, co stanowi 96,3% planu rocznego, tj. o 3,7% poniżej założeń planowych.

Na sytuację powyższą ma wpływ niższa realizacja wydatków bieżących (wykonanie 97,2% założeń planowych), jak również wydatków majątkowych (wykonanie 89,7% 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 606 752,71zł), jak również nie rozdysponowanie do końca okresu sprawozdawczego kwoty 858 278 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: brak korzystania w ciągu roku z kredytu udzielanego przez bank obsługujący Miasto w ciężar rachunku bieżącego, w porównaniu do potrzeb zakładanych w planie budżetu Miasta na 2007 rok, jak również w ostateczności zaciągnięcie w niższej wysokości kredytu długoterminowego niż pierwotnie zakładano.

	Plan	(w zł) wykonanie	% wykon
III. Wynik (I – II) deficyt	(-) 16 914 475,-	(-) 2 006 463,27	11,9 %

Budżet Miasta za okres sprawozdawczy został zamknięty deficytem w kwocie 2 006 463,27 zł, w tym: na zasobach krajowych - deficyt kwota 2 199 970,45 zł, na funduszach pomocowych – nadwyżka kwota 193 307,18 zł. Narastająco uwzględniając okresy ubiegłe, budżet Miasta na dzień 31 grudnia 2007 r. wykazuje deficyt w kwocie 43 588 902,52 zł.

W okresie sprawozdawczym z uzyskanych dochodów spłacono długoterminowe kredyty zgodnie z zawartymi umowami w kwocie 13 996 919,63 zł. oraz pożyczki w kwocie 541 246 zł.

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 2008 roku, jak również częściowo realizacją wydatków poniżej założeń planowych oraz wypracowaniem wyższych niż planowano dochodów.

W okresie od 2 do 30 stycznia 2008r. na rachunek bankowy budżetu miasta wpłynęły środki ogółem w wysokości 6 516 088,82 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 6 232 468 zł oraz pozostałych podatków z tytułu rozliczenia z różnymi Urzędami Skarbowymi.

Uwzględniając fakt, że dochody budżetu miasta za rok 2007 zrealizowano ogółem w wysokości: 290 430 352,86 zł co stanowi 101,3% założeń planowych, a wydatki budżetowe nie zostały przekroczone Komisja Rewizyjna Rady Miasta opiniuje pozytywnie „Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Nowego Sącza za 2007 rok” i przedstawia wniosek o udzielenie absolutorium organowi wykonawczemu.

Wynik głosowania Komisji: 2 „za”; 1 „przeciw; 1 „wstrzymujący się”.