

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
w Policach
z dnia 06 kwietnia 2009 roku

w sprawie udzielenia Burmistrzowi Polic absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy w 2008 roku.

Na podstawie art. 18 „a” ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) i § 56 Statutu Gminy Police, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Policach:

po zbadaniu Sprawozdania Burmistrza Polic z wykonania budżetu Gminy Police oraz planów finansowych gminnych instytucji kultury za rok 2008 oraz

po dokonaniu własnych analiz na posiedzeniu w dniu 06 kwietnia 2009 roku

postanawia:

- 1) ocenić pozytywnie wykonanie budżetu gminy w 2008 roku,
- 2) złożyć do Rady Miejskiej w Policach wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Polic z tytułu wykonania budżetu Gminy Police w 2008 roku.

UZASADNIENIE

Budżet Gminy Police uchwalony został 27 grudnia 2007 r.

w wysokości:

po stronie dochodów	118.156.222 zł
z tego:	
• dochody bieżące	91.341.141 zł,
• dochody majątkowe	26.815.081 zł,
➤ dochody związane z realizacją zadań własnych	
w wysokości, z tego:	104.495.490 zł,
• dochody bieżące	81.280.409 zł,
w tym:	
- dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	566.881 zł,

• dochody majątkowe	23.215.081 zł,
➤ dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości, w tym:	9.760.732 zł,
• dochody bieżące	9.760.732 zł,
➤ dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości, z tego:	3.900.000 zł,
• dochody bieżące	300.000 zł,
• dochody majątkowe	3.600.000 zł.
po stronie wydatków	125.519.475 zł,
z tego:	
➤ wydatki związane z realizacją zadań własnych w wysokości	110.208.743 zł,
w tym:	
- wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości	542.281 zł,
- wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości	24.600 zł,
➤ wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości	9.760.732 zł,
➤ wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości	4.850.000 zł,
➤ wydatki na pomoc finansową dla województwa zachodniopomorskiego w wysokości	700.000 zł.

Różnicę między dochodami a wydatkami budżetu stanowi deficyt budżetu Gminy w wysokości **7.363.253 zł.**

Ponadto zaplanowano rozchody budżetu Gminy w wysokości **836.747 zł** z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie oraz przychody budżetu Gminy w łącznej kwocie **8.200.000 zł** pochodzące z planowanego do zaciągnięcia kredytu w banku krajowym w wysokości **5.200.000 zł** oraz innych rozliczeń krajowych (wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku

bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w wysokości 3.000.000 zł.

W budżecie ustalono dotacje dla zakładów budżetowych w wysokości 38.829.595 zł., ustalono kwoty dotacji na zadania publiczne wykonywane przez organizacje pozarządowe w wysokości 1.361.000 zł, ustalono kwoty pozostałych dotacji w łącznej wysokości 2.931.800 zł, oraz ustalono dotacje na pomoc finansową dla województwa zachodniopomorskiego w wysokości 700.000 zł. Wyodrębniono środki finansowe przeznaczone dla sołectw i osiedli w kwocie 650.000 zł. Ustalono plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Policach w wysokości 27.029.483 zł.

Ustalono rezerwę ogólną w wysokości 250.000 zł oraz rezerwy celowe w wysokości 1.264.300 zł z przeznaczeniem na: oświatę, nagrody dla sołectw, stypendia materialne o charakterze socjalnym dla uczniów, realizację projektów w szkołach podstawowych, gimnazjach, Ośrodku Sportu i Rekreacji w Policach oraz Miejskim Ośrodku Kultury w Policach przy współudziale środków unijnych, finansowanie wykonywania zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego na poziomie gminy oraz na inwestycję pn. „Przebudowa kompleksu boisk przy SP 6 w Policach-Jasienicy”.

Ustalono limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych przeznaczonych na:

- 1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu do kwoty – 5.000.000 zł,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu do kwoty – 5.200.000 zł.

Upoważniono Burmistrza Polic do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **5.000.000 zł**,
- 2) zaciągania zobowiązań:
 - a) z tytułu finansowania wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań Gminy ujęte w załącznikach nr 10 i 12 do uchwały,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym do kwoty **10.000.000 zł**,
 - c) samodzielnego zaciągania zobowiązań powodujących skutki finansowe w następnych latach budżetowych do łącznej kwoty **20.000.000 zł**,
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków budżetowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 4) przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym gminy,

- 5) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

W ciągu roku budżetowego dokonano zmian budżetu uchwałami Rady Miejskiej: Nr XIX/139/08 z dnia 29.01.2008r., Nr XX/142/08 z dnia 26.02.2008r., Nr XXII/182/08 z dnia 29.04.2008r., Nr XXIV/190/08 z dnia 29.05.2008r., Nr XXV/198/08 z dnia 24.06.2008r., Nr XXVII/213/08 z dnia 26.08.2008r., Nr XXIX/224/08 z dnia 30.09.2008r., Nr XXX/230/08 z dnia 28.10.2008r. i Nr XXXII/242/08 z dnia 25.11.2008r. oraz zarządzeniami Burmistrza Polic: Nr 19/08 z dnia 23.01.2008r., Nr 23/08 z dnia 30.01.2008r., Nr 32/08 z dnia 26.02.2008r., Nr 43/08 z dnia 13.03.2008r., Nr 52/08 z dnia 21.03.2008r., Nr 69/08 z dnia 03.04.2008r., Nr 85/08 z dnia 24.04.2008r., Nr 87/08 z dnia 30.04.2008r., Nr 98/08 z dnia 09.05.2008r., Nr 102/08 z dnia 16.05.2008r., Nr 106/08 z dnia 30.05.2008r., Nr 119/08 z dnia 12.06.2008r., Nr 132/08 z dnia 24.06.2008r., Nr 140/08 z dnia 30.06.2008r., Nr 150/08 z dnia 17.07.2008r., Nr 159/08 z dnia 31.07.2008r., Nr 167/08 z dnia 07.08.2008r., Nr 182/08 z dnia 26.08.2008r., Nr 195/08 z dnia 04.09.2008r., Nr 200/08 z dnia 11.09.2008r., Nr 213/08 z dnia 23.09.2008r., Nr 219/08 z dnia 29.09.2008r., Nr 221/08 z dnia 30.09.2008r., Nr 241/08 z dnia 09.10.2008r., Nr 249/08 z dnia 30.10.2008r., Nr 266/08 z dnia 20.11.2008r., Nr 274/08 z dnia 26.11.2008r., Nr 281/08 z dnia 03.12.2008r., Nr 285/08 z dnia 05.12.2008r., Nr 287/08 z dnia 10.12.2008r., Nr 293/08 z dnia 18/12.2008r., Nr 303/08 z dnia 24.12.2008r., i Nr 306/08 z dnia 30.12.2008r.

W wyniku dokonanych zmian zmniejszono plan dochodów budżetowych o kwotę **3.612.115,93 zł**, a plan wydatków zwiększono o kwotę **6.125.280,07 zł**. Łącznie plan dochodów po zmianach wyniósł **114.544.106,07 zł**, a plan wydatków **131.644.755,07 zł**. Planowane rozchody budżetu Gminy wynosiły 836.747 zł., natomiast planowane przychody wynosiły 17.937.396 zł i obejmowały: przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w wysokości 7.633.616 zł. oraz przychody stanowiące nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych w wysokości 10.303.780 zł.

Zmiany budżetowe podyktowane były różnymi czynnikami obiektywnymi m.in. zwiększeniami i zmniejszeniami środków w trakcie roku budżetowego na realizację zadań własnych, zleconych, przejętych do realizacji na podstawie (umów) porozumień, wspólnych wykonywanych na podstawie umów lub porozumień, związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej, związanych z wydatkami na pomoc finansową, pochodzących z dotacji celowych,

z bezzwrotnej pomocy zagranicznej, ze zwiększeń poszczególnych źródeł dochodów wynikających z bieżącej analizy realizacji dochodów. Na zmiany wpływ miały także przedłużające się procedury przetargowe, brak wytycznych do ubiegania się o fundusze pomocowe, nowe zadania bądź uzupełnianie już realizowanych oraz bieżąca analiza wykonywanych zadań. Zmiany były dokonywane prawidłowo, zgodnie z przysługującymi uprawnieniami.

Realizacja dochodów

Plan dochodów został zrealizowany w 101,02%. Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł było zróżnicowane, w wielu przypadkach zostało zrealizowane ponad plan. Największa pozycja dochody podatkowe zostały zrealizowane prawidłowo w 110,93%. Większość źródeł dochodów w ramach tej grupy zostało zrealizowanych ponad plan. Planu nie wykonano w podatku od środków transportowych - 89,15%, opłaty od posiadania psów - 84,29%, podatkach zniesionych - 65,65%, podatku od spadków i darowizn - 93,23% (pomimo wzrostu liczby dokonanych wpłat, obniżeniu uległy wysokości wpłacanych kwot) oraz odsetek - 96,25%. Łączna kwota niewykonania planu z tych źródeł to 81.282,68 zł, nie mająca istotnego znaczenia na wynik wykonania dochodów. Porównując wykonanie dochodów w stosunku do 2007 roku zauważa się zwiększenie skutków obniżenia górnych stawek podatków z kwoty 4.168.002,23 zł do wysokości 5.026.353,64 zł oraz zmniejszenie skutków udzielonych przez Gminę ulg, umorzeń i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) z poziomu 709.112,28 zł do wysokości 327.693,46 zł.

Wykonanie dochodów z majątku gminy wyniosło 59,29%. Na takie wykonanie wpływ miało niewykonanie dochodów z tytułu sprzedaży mienia - 41,78%, co spowodowane było brakiem możliwości zbycia działek przy ul. Bursztynowej w związku z tym, iż nie uchwalono planu zagospodarowania przestrzennego pn. „Przy ujęciu” oraz nie sprzedaniem działki przy ul. Zamenhofa, pomimo dwukrotnego zorganizowania przetargów. Nie w pełni zrealizowano także pozostałe dochody z majątku - 91,34%. Powodem tego była zmiana przepisów dotycząca zwiększenia bonifikaty do 90% przy przekształcaniu wieczystego użytkowania w prawo własności, co spowodowało zmniejszenie wpływów z tego tytułu o połowę.

Dochody w zakresie dotacji i środków wykonano w 89,56%. Mniejsze wykonanie wynika z faktu przekazywania dotacji z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Policach (90,37%) w miarę postępu realizowanych zadań finansowanych tymi środkami (tj. w momencie występowania płatności). Otrzymano mniejsze wpływy z funduszy strukturalnych INTERREG III (47,79%), a jest to wynikiem procesu rozliczeń finansowych wynikających z obowiązujących procedur. Nie otrzymano

planowanych dotacji rozwojowych przeznaczonych na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Mniej wpływów było również z dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, a w szczególności na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz składki na ubezpieczenie społeczne. Gmina ma niewielki wpływ na przekazywanie dotacji z budżetu państwa oraz środków z funduszy pomocowych.

Dochody z subwencji wykonano w 100,06 %.

Pozostałe dochody zrealizowano w 196,40 %. Dotyczy to m.in. dochodów z oprocentowania środków na rachunkach i lokatach bankowych, opłat za usługi opiekuńcze, opłaty produktowej, przepadek wpłaconych wadium, kar umownych, wpłat nadwyżki środków obrotowych oraz innych dochodów realizowanych w wyniku prowadzonej działalności przez gminę.

Z realizacją dochodów wiąże się powstawanie należności. Największa kwota zaległości występuje w podatku od nieruchomości (na koniec roku 3.276.613,43 zł, wzrosło w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 162.454,63 zł). W podatku od środków transportowych zaległości wyniosły 369.675 zł i są większe o 42.418,66 zł w stosunku do poprzedniego roku, w podatkach zniesionych jest to kwota 16.168,70 zł i jest większa o 7.529,80 zł w stosunku do roku poprzedniego ze względu na ujęcie w tej pozycji zaległości w podatku od posiadania psów (obecnie jest to opłata od posiadania psów), w podatku rolnym i leśnym zaległości wynoszą 31.761,09 zł i zwiększyły się o 322,44 zł, zaległości z tytułu dzierżaw i najmu wyniosły 48.063,16 zł i zwiększyły się o 19.582,59 zł w stosunku do 2007r., z tytułu wieczystego użytkowania – 293.877,14 zł, i zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o 63.383,79 zł.

Wzrost zaległości w niektórych źródłach jest wynikiem określonej sytuacji społeczno - gospodarczej danego podmiotu, a także sytuacji losowych. W celu zmniejszenia zaległości czynione są działania mające na celu wyegzekwowanie tych zaległości i zabezpieczenie interesów gminy (np. poprzez zakładanie hipotek na nieruchomości). Występują także zaległości, których szansa na ściągnięcie jest niewielka lub wręcz niemożliwa (postanowienia o nieściągalności), a spisanie tych zaległości może się odbyć dopiero po upływie ustawowych terminów.

Podsumowując należy stwierdzić, że dochody zostały wykonane prawidłowo, a ich realizacja przez Burmistrza Polic, była prowadzona w sposób optymalny, wykorzystując możliwości i warunki jakie występowały w roku 2008. Komisja wysoko ocenia prowadzone działania.

Realizacja wydatków

Planowane wydatki zostały zrealizowane w 90,41 %, z tego:

- 1) wydatki bieżące w 94,01 %,
- 2) wydatki majątkowe w 80,96 %.

Najniższa realizacja nastąpiła w dziale 758 – Różne rozliczenia (12,99%) i spowodowana była nie rozdysponowaniem w całości rezerw ogólnej i celowych. Dział 630 – Turystyka (14,53%). Niskie wykonanie wynika z tego, że zorganizowano mniej rajdów turystycznych niż planowano oraz nie wykonano projektu dotyczącego zadania pn. "Budowa infrastruktury Zachodniopomorskiego Szlaku Żeglarskiego" z powodu trwających uzgodnień z Urzędem Morskim w sprawie możliwości rozbudowy infrastruktury w strefie pasa technicznego Zalewu Szczecińskiego Trzebieży. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę (44,46%). Niskie wykonanie planu wynika z niewykonania wtórników do projektów przyłączy gazu oraz partycypacji w opłatach przyłączeniowych gazu w związku z brakiem zapotrzebowania na ich wykonanie, a także brakiem konieczności pokrycia kosztów i opłat związanych z instalacjami i obiektami stacji uzdatniania wody przy ul. Grzybowej w Policach. Nie wydano środków w całości na zadanie „Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Pilchowie” gdzie wykonano dokumentację projektową modernizacji istniejącej przepompowni wody w ul. Szczecińskiej i budowę nowej przepompowni wody przy ul. Warszawskiej – realizacja robót zaplanowana została w 2009 roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (54,80%). Mniejsze wykonanie niż planowano wynika z dokonania wydatków z tytułu opłat za przesył danych związanych z funkcjonowaniem monitoringu w mniejszej kwocie niż zaplanowano. Ponadto nie Zrealizowano zadania pn. „Przebudowa remizy OSP w Trzebieży”, które ma być współfinansowane ze środków unijnych. Zadania nie wykonano z powodu nie ogłoszenia naboru wniosków do ubiegania się o środki zewnętrzne. Wydatkowano także mniej środków na zadanie pn. „Monitoring miejsc zagrożonych przestępczością w Policach” w związku z niższymi ofertami na jego wykonanie.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza (61,40%). Niewykonanie planu wiąże się z otrzymanym dofinansowaniem z budżetu państwa na pomoc materialną o charakterze socjalnym, co spowodowało mniejsze zaangażowanie środków własnych.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem (72,23%). Mniejsze wykonanie planu wynika z tego, iż pobór podatków w formie inkasa był niższy niż zakładano, w rezultacie nastąpiła niższa wypłata prowizji dla inkasentów. Zrealizowano także niższe wydatki przeznaczone na koszty windykacyjne, ponieważ część zaległych należności

gminnych została uregulowana przez osoby zobowiązane do zapłaty bez potrzeby prowadzenia postępowania windykacyjnego.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego (78,67 %). Niższe wykonanie planu wynika z faktu, że w 2008 r. nie korzystano z kredytu w rachunku bieżącym, od którego odsetki zostały uwzględnione w planie.

Dział 900 - Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska (82,04%). Niższe wykonanie planu wynika m.in. z mniejszego zapotrzebowania środków przy jednoczesnym realizowaniu zadań w określonym zakresie. Zadanie pn. „Budowa kanalizacji deszczowej i sieci wodociągowej w ul. Wiśniowej i Czereśniowej w Policach” wykonano w części - opracowana została dokumentacja techniczna (wydzielenie części robót z dokumentacji podstawowej), a w listopadzie 2008 roku Gmina Police podpisała umowę na realizację robót związanych z budową kanalizacji deszczowej i sieci wodociągowej w ul. Wiśniowej i Czereśniowej w Policach. Zgodnie z umową zakończenie robót nastąpi w kwietniu 2009 roku. W 2008 roku wykonano odcinek sieci kanalizacji deszczowej. Zadanie pn. „Przebudowa rurociągu na cieku melioracyjnym "Grzybica" oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kochanowskiego w Policach” - wykonano dokumentację projektową przebudowy rurociągu na cieku melioracyjnym „Grzybica” oraz budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kochanowskiego w Policach. Gmina stara się o pozyskanie środków zewnętrznych na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego (nie ogłoszono naborów) – realizacja robót zaplanowana została na lata 2010-2011. Zadanie pn. „Przebudowa Parku "Staromiejskiego" w Policach”. Na przedmiotowe zadanie nie wydatkowano w 2008 roku żadnych środków finansowych. Gmina Police posiada dokumentację projektową oraz pozwolenie na budowę na Przebudowę Parku „Staromiejskiego” w Policach. Realizacja robót zaplanowana została na lata 2011-2012 po otrzymaniu dofinansowania ze środków pomocowych Unii Europejskiej.

Dział 710 - Działalność usługowa 85,94%). Niższe wykonanie dotyczy wydatków w zakresie gospodarowania gruntami, co zostało spowodowane m.in. koniecznością przeniesienia części zadań do realizacji w 2009 r. (z powodu choroby wykonawcy), wykonanie rozbiórki nieruchomości gminnej (szalet miejski) za połowę zaplanowanej kwoty, złożeniem mniej niż zakładano wniosków do Sądu o uregulowanie stanu prawnego nieruchomości gminnych oraz nie wydatkowaniem znacznej części środków na wykupy gruntów. W 2008 roku wydatkowano środki finansowe na wykup gruntu pod dwie przepompownie ścieków oraz jedną działkę pod drogę. Ze względu na to, że Nadleśnictwo Trzebież nie ogłosiło w 2008 roku przetargów na działki pod powiększenie terenu przy Zespole Szkół nr 2 w Policach oraz pod parking przy kompleksie turystycznym w Trzebieży, nie dokonano nabycia planowanych działek.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (86,11%). Głównym powodem mniejszego wykonania planu był brak naboru wniosków o dofinansowanie zadania pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w Trzeszczynie”. W 2008 roku wydatkowano jedynie środki finansowe na opracowanie studium wykonalności zadania.

Dział 600 – Transport i łączność (87,57%). Niższe wykonanie spowodowane jest głównie brakiem ogłoszenia naboru wniosków na dofinansowanie zadania pn. „Budowa ścieżek rowerowych” oraz niewykorzystaniem zaplanowanych środków przez Województwo Zachodniopomorskie na wykonanie dokumentacji pn. „Studium wykonalności Zachodniego Drogowego Obejścia Miasta Szczecina” wraz z „Raportem oddziaływania na środowisko”, z uwzględnieniem przeprawy Police – Święta, w wyniku przedłużających się procedur.

Uzasadnienie dotyczące niższego wykonania planu wydatków w powyższych działach jest wystarczające i nie ma negatywnego odzwierciedlenia na wykonanie całego budżetu.

W pozostałych działach wydatki zostały zrealizowane w wysokości ponad 90 % (średnio 95,69 %), co należy ocenić pozytywnie.

Część zadań była realizowana bezpośrednio przez jednostki organizacyjne gminy. Były one wykonywane zgodnie z przyjętymi planami rzeczowo-finansowymi na miarę ich możliwości. Mimo, że w większości przypadków środki były niewspółmierne do potrzeb, jednostkom udało się wykonać wiele zadań przyjętych do realizacji. Należy pozytywnie ocenić wykonanie zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne gminy.

Wykonanie planu wydatków w roku 2008 mając na uwadze pewne niedociągnięcia oraz uwzględniając czynniki obiektywne i wyjaśnienia zawarte w sprawozdaniu, Komisja uważa za prawidłowe.

Podsumowanie

Budżet Gminy Police za rok 2008 został wykonany:

- 1) po stronie dochodów w wysokości 115.708.325,13 zł (101,02%),
- 2) po stronie wydatków w wysokości 119.019.147,83 zł (90,41%).

Wykonanie wydatków bieżących wyniosło 89.611.837,60 zł, tj. 94,01% planowanych wydatków bieżących. Natomiast wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 29.407.310,23 zł, tj. w 80,96% planowanych wydatków majątkowych.

Wynik stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami jest ujemny i stanowi wykonany deficyt budżetu za rok 2008 w wysokości – 3.310.822,70 zł

(planowany był deficyt w wysokości „minus” 17.100.649 zł). Osiągnięto przychody w łącznej wysokości 17.937.396,07 zł, z tego: nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 10.303.779,68 zł oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 7.633.616,39 zł. W roku 2008 dokonano spłaty rat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w łącznej kwocie – 836.746,26 zł.

Na koniec roku 2008 pozostały środki w wysokości 13.789.827,11 zł, które wynikają z następującego rozliczenia:

dochody (115.708.325,13 zł) – wydatki (119.019.147,83 zł)

+ przychody (17.937.396,07 zł) – rozchody (836.746,26 zł) = 13.789.827,11 zł.

Z łącznej kwoty 13.789.827,11 zł, środki w wysokości 4.322.793,69 zł - stanowią wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, natomiast pozostała kwota 9.467.033,42 zł – to nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

Ustalona kwota wolnych środków w wysokości 4.322.793,69 zł wynika z następującej kalkulacji: w roku 2008 wolne środki pozostałe z rozliczenia roku 2007 w kwocie 7.633.616,39 zł, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Policach, przeznaczone były na sfinansowanie deficytu budżetu w wysokości 7.633.616 zł, natomiast nadwyżka w wysokości 10.303.779,68 zł – na sfinansowanie deficytu budżetu w wysokości 9.467.033 zł oraz na pokrycie rozchodów, czyli spłatę zaciągniętych wcześniej pożyczek, zgodnie z harmonogramem spłaty przypadającym na dany rok w wysokości 836.747 zł. W roku 2008 dokonano spłaty rat pożyczek w wysokości 836.746,26 zł i nie zaciągano nowych kredytów i pożyczek, natomiast budżet Gminy zamknął się deficytem w niższej kwocie niż zakładano, tj. w wysokości 3.310.822,70 zł na planowaną kwotę 17.100.649 zł, stąd reasumując: 7.633.616,39 (wolne środki z 2007 r.) – 3.310.822,70 zł (deficyt budżetu za 2008 r.) = 4.322.793,69 zł - są to wolne środki z 2008 r., o których mowa wyżej, natomiast 10.303.779,68 zł (nadwyżka budżetu z lat ubiegłych pozostała na koniec 2007 r.) – 0 zł (deficyt budżetu za 2008 r. został zrealizowany w części, tj. w wysokości - 3.310.822,70 zł i sfinansowany w pierwszej kolejności z wolnych środków z 2007 r.) – 836.746,26 zł (rozchody budżetu 2008 r.) = 9.467.033,42 zł - to nadwyżka budżetu z lat ubiegłych pozostała na koniec 2008 r.

Dług z tytułu zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji na 31.12.2008 r. wynosił 14.692.667,70 zł, z tego:

- 1) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie – 4.292.667,70 zł,
- 2) obligacje komunalne – 10.400.000 zł.

Wskaźnik łącznego długu do dochodów na koniec 2008 roku wynosił 12,70 % przy ustawowym wskaźniku 60 %.

Wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia do dochodów na koniec 2008 roku wynosił 1,35 % przy ustawowym wskaźniku 15 %.

Biorąc pod uwagę trudności występujące w trakcie roku budżetowego oraz przedstawione wyjaśnienia, wykonanie budżetu gminy po stronie dochodów i wydatków należy uznać za prawidłowe (nieodbiegające w znaczący sposób od przyjętych przez Radę Miejską założeń). Poziom zadłużenia Gminy na koniec roku oraz roczne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia jest bezpieczny i stabilny. Zmiany planu oraz zaciągane zobowiązania dokonywane były zgodnie z przyjętymi procedurami i uprawnieniami. Wydatki budżetowe dokonywane były w ramach ustalonych uchwałami limitów. Przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu gminy zostało sporządzone rzetelnie i przejrzystie. Wobec powyższego Komisja pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Police w 2008 roku i wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Polic absolutorium.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Jerzy Kardziejonek

