

**Uchwała nr LX/557/2010
Rady Miejskiej w Brwinowie
z dnia 26 marca 2010 roku**

w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności za 2009 rok oraz zatwierdzenia planu pracy na 2010 rok Komisji Skarbu i Finansów Rady Miejskiej w Brwinowie.

Na podstawie art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U z 2001r Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 59 załącznika do uchwały nr 69-IV Rady Miejskiej w Brwinowie z dnia 30 kwietnia 2003r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Brwinów (Dz. Urz. Woj. Maz. Nr 170, poz. 4166)

- Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie z działalności Komisji Skarbu i Finansów Rady Miejskiej w Brwinowie za 2009 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Zatwierdza się plan pracy Komisji Skarbu i Finansów Rady Miejskiej w Brwinowie na I półrocze 2010 roku, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

adwokat Ewa Maria Klemczyńska
RADCA PRAWNY

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Brwinowie
Mieczysław Falkowski

**Plan pracy Komisji Skarbu i Finansów
Rady Miejskiej w Brwinowie
na I półrocze 2010 r.**

	Tematyka	Termin (m-ce)
1.	Przyjęcie sprawozdania z prac Komisji za 2009 rok. Opracowanie i zatwierdzenie planu pracy Komisji na I półrocze 2010	Marzec
2.	Dokonanie analizy i oceny wykonania budżetu za 2009 rok	Marzec Kwiecień
3.	Dokonanie analizy i oceny wykonania budżetu za I kwartał 2010 r.	Maj Czerwiec
4.	Dokonanie analizy i oceny wykonania budżetu za II półrocze 2010	Wrzesień
5.	Dokonanie analizy przychodów do budżetu gminy z tytułu opłat adiacenckich wpłacanych przez mieszkańców za wybudowaną sieć kanalizacyjną, wodociągową oraz drogi za okres 2008 - 2009	Październik
6.	Opiniowanie projektów uchwał Rady Miejskiej kierowanych do Komisji.	Na bieżąco
7.	Analizowanie i opiniowanie pism, wniosków i uwag mieszkańców gminy, dotyczących działalności Rady Miejskiej i Burmistrza w zakresie działania Komisji.	
8.	Uchwalanie opinii i formułowanie wniosków w sprawach przekazanych do Komisji przez Radę Miejską.	

Przewodniczący
Komisji Skarbu i Finansów

Maciej Nowicki

**Sprawozdanie
z prac Komisji Skarbu i Finansów Rady Miejskiej w Brwinowie za rok 2009**

Komisja Skarbu i Finansów w 2009 roku prowadziła prace w poniższym składzie:

1. Maciej Nowicki - Przewodniczący
2. Karol Rukszto - Zastępca Przewodniczącego
3. Barbara Koralewska
4. Wanda Chrzanowska
5. Mieczysław Zieliński

W okresie sprawozdawczym Komisja Skarbu i Finansów odbyła 15 posiedzeń prawomocnych, w tym: jedno wspólnie z Komisją Inwestycji i Gospodarki Komunalnej, jedno z udziałem radnych Komisji Kultury, Oświaty i Sportu oraz jedno wspólne posiedzenie z Komisją Rewizyjną.

Ponadto jedno z planowanych posiedzeń Komisji nie odbyło się z uwagi na brak quorum.

Ogółem Komisja rozpatrzyła i ustosunkowała się do 36 projektów zmian uchwał budżetowych w tym:

- 24 projekty zaopiniowała pozytywnie bez uwag,
- 5 negatywnie,

a w przypadku 7 projektów zgłosiła uwagi i własne propozycje zmian.

- W dniu 9 stycznia 2009 roku Komisja S i F z udziałem przedstawicieli Komisji Inwestycji i Gospodarki Komunalnej, Rozwoju Terenów Wiejskich i Ekologii, Spraw Społecznych i Porządku Publicznego, Komisji Regulaminowej oraz Przewodniczącego Rady Miejskiej obradowała nad wypracowaniem stanowiska na temat projektu budżetu na rok 2009. Zgłoszone wnioski stanowią załącznik do protokołu.

- Na posiedzeniu w dniu 28 stycznia 2009 r. Komisja przyjęła plan pracy na I półrocze 2009 oraz sprawozdanie z działalności za rok 2008.

- Na posiedzeniach w dniu 3 kwietnia oraz 24 kwietnia Komisja rozpatrywała sprawozdanie z wykonania budżetu za 2008 rok. Sprawozdanie to Komisja, stosunkiem głosów 3 za, 1 przeciw oceniła negatywnie. Opinia Komisji dot. sprawozdania stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

- W dniu 12 czerwca 2009 r. przedmiotem obrad Komisji było rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za I kwartał 2009 r.

Dochody za I kw. 2009 r. wynosiły 15 943 650,24 zł.

Wydatki – 12 892 885,24 zł. w tym majątkowe 1 028 774,85 zł.

Oceniono, że zbyt niskie było zaangażowanie środków na wydatki majątkowe, szczególnie na inwestycje.

Na posiedzeniu tym Komisja m.innymi dokonała również szczegółowej analizy załącznika Rb-NDS w poz. D-17, z którego wynikało, że gmina na rachunku bankowym posiadała 8 758 277,48 zł. Z kwoty tej gmina w I kw. zapłaciła ratę kredytu w wysokości 483 731,00 zł.

Gmina w tym czasie posiadała lokatę na kwotę 6 766 000,00 zł.

Ponadto Komisja na podstawie sprawozdań Rb-NDS i Rb-ST zapoznała się z analizą wydatków z wykonanych budżetów w latach 2002 – 2008, opracowaną przez członków Komisji.

Z analizy tej wynika, że w latach 2004 – 2008 łączny deficyt budżetu gminy wyniósł 3 588 962,00 zł., zaś na pokrycie tego deficytu gmina, w tych latach, zaciągnęła ogółem 19 127 881,00 zł. kredytów komercyjnych tj. o 15 538 919,00 zł. więcej niż wynosiły potrzeby dla zrównoważenia budżetu.

Dla zrozumienia prowadzenia przez gminę takiej polityki finansowej, Komisja postanowiła zwrócić się na piśmie do Burmistrza celem uzyskania wyjaśnień.

W udzielonej przez Burmistrza w dniu 15 lipca 2009 r. odpowiedzi wykazano, że:

- przychód do budżetu gminy z tytułu lokat za lata 2004 – 2008 to kwota 1 228 464 zł.
- koszty obsługi wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach 2004 -2008 to kwota 1 563 716 zł.

Z powyższego wynika, że prowadzone w tych latach operacje finansowe typu lokata - kredyt przyniosły gminie wymierną stratę w kwocie 335 252 zł.

Zdaniem Komisji nie jest to jeszcze ostateczna kwota strata, jaką będzie musiała ponieść gmina, ponieważ po 2008 roku gmina nadal ponosić będzie koszty obsługi zadłużenia z tytułu pozostającego jeszcze do spłaty kredytu w wysokości ok. 9,5 miliona zł.

Na posiedzeniu tym omówiono również skierowane do Komisji pisma:

- 1) Gminnego Ośrodka pracy z Rodziną z dnia 03.06.2009 r.,
- 2) Komendanta Komisarjatu Policji w Brwinowie z dnia 22.05.2009 r.

Odnosnie pisma GOPzR Komisja stwierdziła, że nie do przyjęcia jest fakt, zawartego w tym piśmie stwierdzenia, iż zmniejszono budżet Ośrodka na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2009 w pozycji szkolenia zawodowe, ponieważ brak takiego zapisu w omawianym Programie.

Odnosnie pisma Komendanta Policji Komisja uważa, że aktualnie nie widzi możliwości zwiększenia finansowania potrzeb wynikających z omawianego pisma, jeżeli uwzględni się fakt, że Rada przekazała już na potrzeby Policji 48 tys. zł. na dofinansowanie zakupu samochodu oraz 52 tys. zł. na dodatkowe patrole.

Na posiedzeniu w dniu 16 września 2009 r. Komisja SiF zapoznała się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. oraz dokonała analizy dochodów i wydatków za ten okres.

Z przeprowadzonej analizy wynika, że na planowane dochody ogółem 65 749 402,66 zł. w I półroczu wydatkowano 27 633 313,61 zł. w tym, spłacono kredyty i pożyczki w kwocie 821 940 09 zł.

Na dzień 30 czerwca gmina posiadała lokatę w kwocie 6 000 000 zł. mając jednocześnie zobowiązania z tytułu:

- a) kredyty 9 837 358,55 zł.
- b) pożyczki oraz odsetki od tych kwot w wysokości 979 515 63,00 zł.

Ponadto Komisja zwróciła uwagę, że w załączniku Rb-N w poz. N 4 wykazana jest kwota 5 450 576,72 zł. Skarbnik gminy p. J. Karasińska wyjaśniła, że są to kwoty sporne w sądach oraz nie zebrane należności w kwocie ponad 4 000 000 zł. z tytułu zaległych podatków niezapłaconych przez mieszkańców gminy. Komisja uważa, że w tej sytuacji należałoby zintensyfikować pobór tych należności.

Oceniając ogólną sytuację finansową gminy Komisja uważa, że dochody gminy są zagrożone i należałoby w II półroczu ograniczyć wydatki do niezbędnego minimum zapewniającego prawidłowe funkcjonowanie gminy.

Zdaniem Komisji niepokojący jest niski stopień wykonania planu oraz rzeczowego zakresu inwestycji.

W dniu 17 grudnia 2009 r. na wspólnym posiedzeniu z Komisją Inwestycyjną i Gospodarki Komunalnej rozpatrywano następujące projekty uchwał podatkowych w sprawie:

- wysokości opłaty w 2010 r. od posiadania psów. W opinii Komisji uchwała ta jest zbędna, ponieważ w latach ubiegłych nie była w pełni wykonywana. Komisja wnioskowała, aby tę uchwałę odrzucić.
- wzorów formularzy i informacji podatkowych na 2010 r. Komisja projekt uchwały zaopiniowała pozytywnie.
- określenia inkasentów do poboru podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego. Z informacji p. Skarbnik wynikało, że na planowaną w budżecie kwotę wypłat dla inkasentów zarezerwowano kwotę 61 500,00 zł. Do końca października 2009 r. dokonano wypłat w wysokości 43 767,00 zł. Projekt uchwały zaopiniowano pozytywnie.
- określenie wysokości stawek podatku od środków transportu. Proponowane zwiększenie stawek o stopień inflacji (3,5%) Komisja zaopiniowała pozytywnie.
- określenie wysokości stawek podatku od nieruchomości. W wyniku dyskusji przegłosowano, by uchwałę przyjąć w wersji zaproponowanej przez burmistrza tj. zwiększenie stawek o stopień inflacji.

W dalszej części posiedzenia rozpatrywano 3-y pisma skierowane do Komisji tj. BR.011447 /09. BR.0114/448/09 i Br.0114/449/09 z dnia 2 grudnia 2009 r. w sprawie zabezpieczenia środków w budżecie 2010 roku z przeznaczeniem na zapłatę odszkodowań za przejęte drogi. Ustalono, że Komisja Inwestycji i Gospodarki Komunalnej w tej sprawie, wystąpi z wnioskiem do Burmistrza o zabezpieczenie potrzeb finansowych w prowizorium budżetowym na rok 2010.

Jednocześnie Komisja IiGK ponowiła swój wniosek, skierowany wcześniej do Burmistrza, o wskazanie, jakie działki drogowe objęte są wykupem za kwotę 2 miliony zł. ujętej w prowizorium.

Następnie Komisje rozpatrywały pismo Burmistrza BR.0114/471/09 w sprawie przeprowadzenia remontu dachu sali gimnastycznej w Pszczelinie. Według kosztorysu inwestorskiego koszt ten określony został na kwotę 190 tys. zł. netto. Po zapoznaniu się z kosztorysem i przedmiarem robót zgłoszono wniosek, żeby w pierwszej kolejności, jeszcze w 2009 roku, wykonać niezbędne prace naprawcze dachu, o które wnosili użytkownik tj. Klub „Pantera”.

Wnioski te uzyskały większość połączonych Komisji.

Wnioski

1. W związku z postępującym relatywnie do dochodów wzrostem wydatków bieżących oraz przewidywanym wzrostem kosztów obsługi zadłużenia - Komisja Skarbu i Finansów ponownie wnioskuje o opracowanie przez Urząd Gminy prognozy przepływów finansowych w latach 2009 – 2015.
2. Dla zapewnienia merytorycznie właściwych warunków prac komisji problemowych niezbędne jest zapewnienie przez Biuro Rady Miejskiej obsługi do protokołowania posiedzeń Komisji.

Przewodniczący
Komisji Skarbu i Finansów
Rady Miejskiej
Maciej Nowicki