

Protokół z posiedzenia Komisji z dnia 12 Maja 2011r.

Temat posiedzenia komisji

1. Rozpatrzenie „Sprawozdania z wykonania Budżetu Miasta Czeladź za 2010r” wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu .
2. Rozpatrzenie „Informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Czeladź”.
3. Przygotowanie „Wniosku w sprawie Absolutorium z wykonania budżetu za 2010r”.

Komisja obradowała w dniu 12.05.2011r w składzie :

1. Ireneusz Gawroński – Przewodniczący komisji
2. Sylwester Iwanowski – z- ca przewodniczącego komisji
3. Krystian Dąbrowski – członek komisji
4. Teresa Kocot – członek komisji
5. Kamil Kowalik – członek komisji

W posiedzeniu komisji uczestniczyli :

1. Urszula Polak – Wałek – Skarbnik Miasta

Komisja działając na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz.U.nr 142 pozycja 1591 z 2001r. z późniejszymi zmianami) oraz § 38 Statutu Gminy Miejskiej Czeladź, a także zgodnie z art. 270 ustawy o Finansach Publicznych (Dz.U nr 157 poz.1241 z późn zmianami z 27 sierpnia 2009r), dokonała w celu wydania opinii, analizy „Sprawozdania finansowego za 2010r.” , analizy „Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2010r” wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu oraz rozpatrzyła „Informację o stanie Mienia Komunalnego Miasta Czeladź”.

Szczegółową analizą komisja Rewizyjna objęła:

1. Informacje o stanie miasta
2. Dochody budżetu miasta za 2010r.
3. Wydatki budżetu miasta za 2010r.
4. Zgodność dokonywanych zmian w budżecie z uchwałami podejmowanymi przez Radę Miejską i Zarządzeniami Burmistrza.
5. Informacja o Stanie Mienia Komunalnego
6. Sprawozdanie Finansowe (Bilanse Nr Sk-FN. 3035.58.2011; Sk-FN. 3035.59.2011; Sk-FN. 3035.60.2011)

W trakcie posiedzenia, Komisja korzystała również z dodatkowych materiałów, uszczegóławiających wydatki budżetowe przygotowanych przez skarbnika miasta na wniosek Przewodniczącego komisji Rewizyjnej .

I. INFORMACJE O STANIE MIASTA

a). Liczba mieszkańców.

Na koniec 2010r. liczba mieszkańców Czeladzi wyniosła 33.083 osób . Od roku 1990 liczba mieszkańców zmniejszyła się o 4.929 osób. W porównaniu do roku 2009 była mniejsza o 272 osoby , a do roku 2008 o 707 osób. Spadek ten bezpośrednio wynika z relacji pomiędzy liczbą urodzeń i zgonów oraz liczbą osób wymeldowanych i zameldowanych.

b). Bezrobocie.

Systematyczny spadek liczby bezrobotnych notowany od 2003r. został zahamowany w roku 2008 . W okresie tym liczba bezrobotnych zmniejszyła się o 1.834 osoby (3.042 – 1.208 około 60%) . W roku 2009 nastąpił w porównaniu do roku 2008 wzrost ilości bezrobotnych o 428 osób (35%) i wyniósł 1.636 osób.

Bez prawa do zasiłku pozostawało 1.319 bezrobotnych. Na dzień 31.12.2010r. liczba osób pozostających bez pracy wynosiła 1.697 (w tym 903 to kobiety) i była większa od liczby z

roku 2009 o 61 osób. (bez prawa do zasiłku zanotowano 1.470 osób.) Ten niewielki wzrost (o 3,7%) bezrobotnych, w stosunku do roku 2009 daje nadzieje, zdaniem komisji na ponowne zahamowanie , a być może nawet odwrócenie niekorzystnych dla mieszkańców tendencji.

c). Podmioty gospodarcze

Na koniec 2010r na terenie miasta zarejestrowanych było 3.054 podmiotów gospodarczych. Dla porównania ilości podmiotów w roku 2009 wynosiła 3.048, w 2008 – 3.121; 2007 – 3.112; 2006- 3.291; 2005 – 3345; 2004 – 3257; 2003 – 3209. Jak wynika z przedstawionych danych , ilość podmiotów gospodarczych w ostatnich 8 latach oscylowała na poziomie 3.050 – 3.350. Największa ilość zarejestrowanych była w latach 2005r (3.345) , najmniej w 2009r. (3.048) . Różnica wyniosła 297 podmiotów i póki co zdaniem komisji, w najbliższym czasie bez zdecydowanego impulsu decyzyjnego ze strony organów gminy trudno oczekiwać na wzrost ilości podmiotów.

d). Jednostki organizacyjne gminy.

W Czeladzi funkcjonuje 21 jednostek organizacyjnych oraz 2 spółki gminne. Zatrudnienie w jednostkach i spółkach na koniec 2010r. wynosiło 903 pracowników i w porównaniu do roku 2009 było większe o 12 osób. Największy przyrost zatrudnienia w stosunku do roku 2009 nastąpił w CTBS (sp.zoo) i wyniósł 72%. (rok 2009 – 11 pracowników; rok 2010 – 19 pracowników) . Największym pracodawcą na dzień 31.12.2010r. był Urząd Miasta Czeladź , który zatrudniał 141 osób (na koniec 2009r – 138 osób)

e). Promocja miasta

W roku 2010 na realizację zadań związanych z promocją miasta wydatkowano kwotę 473.772,45 zł, w tym na zakupy 123.927,52 zł i usługi 349.844,93 zł. Dla porównania w roku 2009 kwota ta wyniosła 659.404,55 zł , (+185.632,10 zł) ; w roku 2008 – 363.612,17 zł (-110.160,32 zł) ; w roku 2007 279.693,15 zł (-194.079,30 zł)

f). Obsługa prawna jednostek , zakładu budżetowego oraz spółek gminnych

Koszty obsługi prawnej poniesione przez miasto w 2010r wyniosły 468.758,16 zł., i były większe o 113.575,16 zł (o 24,23 %) od ogólnego kosztu roku 2009 (355.183,00 zł) . Obsługę prawną świadczyła „Kancelaria Radców Prawnych Korczyński i Grochalski ” spółka partnerska z Mysłowic.

g). Realizacja przydziału mieszkań i budownictwa mieszkaniowego .

Według stanu na dzień 31 grudnia 2010r. liczba osób oczekujących na przydział mieszkania z gminnych zasobów wynosiła 225 osób. W tym na mieszkania komunalne – 127 osób i na socjalne – 98 . Liczba ta (225osób) jest mniejsza o 150 od liczby mieszkańców oczekujących na przydział mieszkania (375) na koniec 2009 roku. W roku 2010 wynajęto ogółem 68 mieszkań , w tym 27 socjalnych i 41 komunalnych . W okresie sprawozdawczym na dodatki mieszkaniowe wydatkowano 2.406.321,80 zł. Na konta dysponentów zasobami mieszkaniowymi przekazano dodatki o wartości 2.329.253,14 zł. W październiku 2010r. CTBS sp.zoo zawarła umowy najmu i zasiedliła 10 mieszkań w wyremontowanym i zmodernizowanym budynku z tzw. zasobów pokopalnianych przy ul. Kościuszki 18 .

h). Środki unijne

Gmina pozyskała w roku 2010 środki z funduszy unijnych w wysokości 6.449.403,91 zł. Dla porównania wysokość pozyskanych środków unijnych w roku 2009 wyniosła 452.963,96 zł, a w roku 2008 - 4.431.947,57 zł . Natomiast pozostałe pozyskane pozabudżetowe środki wyniosły w roku – 2010 – 385.046,87 zł . W roku 2009 wysokość przedmiotowych środków wyniosła 1.441.965,49 zł (+1.056.918,62 zł), a w roku 2008 241.488,11 zł (- 143.558,76 zł)

i). Subwencja oświatowa

Na bieżące utrzymanie szkół podstawowych i gimnazjów gmina otrzymuje z budżetu państwa, dla którego jest to zadanie własne , subwencję oświatową. Corocznie wyliczana według algorytmu, którego jednym z podstawowych składników jest ilość uczniów

subwencja przekazywana jest do budżetu miasta . W roku 2010 wyniosła ona **10.618.877,00** zł. Chcąc utrzymać wysoki standard edukacyjny czeladzkiego szkolnictwa podstawowego i gimnazjalnego, Rada Miejska postanowiła wyrównać powstałą w wyniku zwiększonych wydatków różnicę do subwencji, przekazując z budżetu gminy kwotę pieniężną w wysokości **3.185.535,00 zł**. I takie decyzje Rada podejmowała systematycznie od szeregu lat. W latach 2004- 2010 kiedy to pomimo, że ilość uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjach ulegała w sposób cykliczny zmniejszeniu, w sumie o 699 osób, a liczba klas o 58 Rada Miejska nie kierowała się krajowymi rozwiązaniami (likwidacja 3.000 szkół w ostatnich 5 latach) tylko postanowiła pokrywać różnicę do subwencji oświatowej z budżetu miasta, przekazując ogółem 20.274.999,00 zł. Dzisiaj kiedy ogólna różnica do subwencji przekroczyła już 51% zadłużenia gminy należy zdaniem komisji przystąpić do merytorycznej dyskusji, której efektem byłoby opracowanie dla oświaty przedmiotowego szczebla nowego schematu zarządzająco – organizacyjnego .

j) Zadłużenie gminy

Na koniec grudnia 2010r. zadłużenie gminy Czeladź wyniosło **39.672.551,64 zł** , co stanowiło 49,01% (max 60%) wskaźnika liczonego według. art. 170 ustawy o Finansach Publicznych z dnia 30 czerwca 2005r., oraz 8,82% (max 15%) wskaźnika liczonego według art. 169 ustawy o Finansach Publicznych z dnia 30.06.2005r. W stosunku do majątku trwałego gminy wartość zadłużenia wyniosła około 8,46%. Dla porównania zadłużenie miasta na koniec 2009r. wynosiło – 35.501.710,34 zł ; 2008r – 32.132.579,84 zł ; 2007r – 31.393,437,92 zł ; 2006r. – 23.511.623,22 zł ; 2005r – 13.963.311,00 zł ; 2004r – 8.308.999,00 zł ; 2003r. – 5.9054.503,00 zł . Obsługa długu zamknęła się kwotą 5.825.816,37 zł, a spłata odsetek 1.316.184,13 zł. (sumaryczna kwota obsługi zadłużenia wyniosła 7.142.000,50 zł)

II. DOCHODY I WYDATKI

Budżet Miasta na 2010 rok uchwalono na sesji Rady Miejskiej w dniu 17 grudnia 2009r.
przyjmując do realizacji

dochody ogółem na kwotę – **87.750.360,00 zł** oraz

wydatki ogółem na kwotę – **103.420.908,91 zł**

planowany deficyt w wysokości – **15.670.548,91 zł** oraz

rozchody w wysokości – **5.829.451,09 zł** miały być pokryte :

- przychodami zaplanowanych kredytów i pożyczek – **10.000.000,00 zł**

- planowanymi wolnymi środkami - **11.500.000,00 zł**

Zmiany w budżecie w roku 2010 po stronie dochodów i wydatków ustaliły jego plan na koniec 2010r na ogólne kwoty

Dochody ogółem	95.730.179,29 zł	+ 7.979.819,29 zł	+ 9,09%
Wydatki ogółem	103.910.767,88 zł	+ 489.858,97 zł	+ 0,47%

Jego wykonanie zostało zrealizowane w wysokości :

Dochody ogółem	80.944.338,87 zł	- 14.785.840,42 zł	84,55% plan
Wydatki ogółem	88.261.365,23 zł	- 15.649.402,65 zł	84,94% planu

Realizacja zaś dochodów i wydatków własnych przedstawia się następująco :

	Plan	Wykonanie	% wykonanie
Dochody własne	74.277.518,18 zł	59.740.317,32 zł	80,43%
Wydatki własne	97.307.840,77 zł	81.804.860,48 zł	84,07%

Deficyt budżetowy w wysokości 7.317.026,36 zł oraz

rozchody w wysokości 5.825.816,37 zł zostały pokryte

-Przychodami z kredytów – 9.996.657,67 zł

- wolnymi środkami – **3.146.185,14 zł**.

Na koniec roku wolne środki wynikające z rozliczenia roku budżetowego 2010 wyniosły – **863.854,54 zł**

Na rozchody budżetu gminy wynoszące – **5.825.816,37zł** składały się :

- spłaty **rat pożyczkowych** zaciągniętych w W.F.O.Ś i GW – **639.644,00 zł**
- spłaty **rat kredytów bankowych** – **5.186.172,37 zł**

Mniejsze niż planowano dochody osiągnięto między innymi :

- ❖ W zakresie sprzedaży mienia o **6.614.220,00 zł** (o 94,49%) (Dz. 700 § 0770)
- ❖ W opłatach czynszowych ZBK o **427.019,49 zł** (o 6,74%)
- ❖ W podatku od osób prawnych od nieruchomości o **368.292,88 zł** (o 3,09%) (Dz.756 rozdz. 75616 § 0310)
- ❖ W podatku od czynności cywilnoprawnych osób prawnych o **118.913,65 zł** (o 84,94%) (Dz.756 rozdz. 75616 § 0310)
- ❖ W zakresie środków unijnych i innych zagranicznych o **5.707.523,35 zł** (o 46,76%)
- ❖ W udziale w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa dla Miasta Czeladź o **241.558,03 zł** (o1,06%).
- ❖ W podatku od osób fizycznych od nieruchomości o **465.358,36 zł** (o 13,22%) (Dz.756 rozdz. 75616 § 0310)

Mniejsze od planowanych o **15.649.402,57 zł** (o 15.06%) wydatki budżetowe znalazły swoje odbicie przede wszystkim w mniejszych wydatkach własnych o **15.502.980,21 zł** (o 15,93%).

Największe procentowe ograniczenia wydatków własnych wystąpiło w działach :

Dział	Nazwa działu		Plan	Wykonanie
010	Rolnictwo i Łowiectwo	o 82,18%	11.270,00 zł	881,53 zł
710	Działalność	o 48,81%	574.200,00 zł	293.927,40 zł

	usługowa			
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	o 32,51%	20.006.646,77 zł	13.502.632,09 zł
750	Administracja Publiczna	o 28,78%	12.465.879,79 zł	8.878.097,16 zł
851	Ochrona zdrowia	o 24,56%	770.950,00 zł	581.592,93 zł
757	Obsługa długu publicznego	o 22,30%	1.693.906,00 zł	1.316.184,13 zł

Największe kwotowe ograniczenia wydatków w stosunku do planu wystąpiły w działach

Dział	Nazwa działu	Kwota
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	o 6.504.014,68 zł
750	Administracja publiczna	o 3.587.782,63 zł
700	Gospodarka mieszkaniowa	o 1.294.723,12 zł
757	Obsługa długu publicznego	o 377.722,13 zł
926	Kultura fizyczna i sport	o 264.971,52 zł.

- stan należności wymagalnych gminy na dzień 31.12.2010r.wyniósł **10.580.333,97 zł**
- z budżetu miasta przekazano dotacje przedmiotowe , celowe i podmiotowe w wysokości **3.205.896,69 zł**
- rezerwa budżetowa została rozdysponowana w 45,73%. Stan rezerwy na koniec 2010r. wyniósł **288.700,00 zł**

III. ZMIANY W BUDŻECIE MIASTA

Zmiany w budżecie Miasta roku 2010 zarówno po stronie dochodów jak i wydatków wprowadzane były na podstawie uchwał podejmowanych przez Radę Miejską i Zarządzeniami Burmistrza.

IV. STAN MIENIA KOMUNALNEGO

(przedstawiony w informacji stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia Burmistrza Miasta Nr 46/2011 z dnia 31.03.2011r.)

Według stanu na dzień 31.12.2010r. Gmina posiadała majątek trwały o łącznej wartości ewidencyjnej **469.067.962,90 zł.**, w tym wartość gruntów została oszacowana na kwotę **223.478.133,18 zł.** Ogólna zaś wartość akcji i udziałów stanowiących „Finansowy majątek trwały miasta” wyniosła **54.068.503,00 zł** i była wyższa od wartości na dzień 31.12.2009r. o **334.100,00 zł**, oraz od wartości na dzień 31.12.2008r. o **10.123.800,00 zł**

W roku 2010 gmina między innymi :

- 1). W trybie bezprzetargowym sprzedała działki o łącznej powierzchni 0,253 ha za kwotę 23.250,00 zł (netto) , oraz w drodze przetargu działki o łącznej powierzchni 0,2478 ha za kwotę 308.050,00 zł (netto) . Łącznie sprzedała teren o powierzchni 0,2731 ha
- 2). Nabyła na własność działki o łącznej powierzchni 0,5132 ha za kwotę 254.650,00 zł (bez darowizn , zamiany, decyzji)
- 3). 23.01.2010r. na podstawie Decyzji Starosty Będzińskiego z dnia 28.12.2009r., o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej (Nr W AiŚ.I - 7363-008/09- Budowa Obwodnicy osiedla Józefa Piłsudskiego w Czeladzi) nabyła działki (31) o łącznej powierzchni 1.0524 ha .
- 4). 15.09.2010r. na podstawie Decyzji Starosty Będzińskiego z dnia 09.08.2010r., o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej (Nr. W AiŚ.I – 7363-003/10- Budowa ulicy Letniej w Czeladzi) – nabyła działki (15) o łącznej powierzchni 0.7580 ha

5). 28.12.2010r. na podstawie Decyzji Starosty Będzińskiego z dnia 29.11.2010r o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej (Nr. WAIŚ.I- 7363-007/10- Budowa Dróg Gminnych wraz z uzbrojeniem terenu W.S.E. w Czeladzi w ramach projektu Gospodarcza Brama Śląska – nabyła działki (102). o łącznej powierzchni 6.2655 ha.

W roku 2010 gmina nie wypłacała odszkodowań za wywłaszczenia – Starosta nie wydał decyzji o ich wysokości.

V. OPINIA RIO dotycząca „Sprawozdania”

V Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach podjął w dniu 19 kwietnia 2011r. Uchwałę Nr 4100/V/81/2011 - pozytywnie opiniując przedłożone przez Burmistrza Miasta Czeladź „Sprawozdanie z wykonania Budżetu za 2010r” wraz z objaśnieniami (§ 1 uchwały).

VI. SPRAWOZDANIE FINANSOWE (BILANSE) za 2010r.

Bilans to zestawienie aktywów i źródeł ich finansowania prezentujący sytuację majątkowo – finansową jednostki.

Bilans jednostek budżetowych Gminy Czeladź na dzień 31.12.2010 r. obejmuje :

1. Aktywa w wysokości	400.302.893,16 zł w tym:
a) aktywa trwale w kwocie	394.657.437,33 zł,
b) aktywa obrotowe w kwocie	5.645.455,83 zł.

W skład **aktywów trwałych** wchodzi:

- wartości niematerialne i prawne (wartość netto programów komputerowych i licencji) - 98.172,13 zł,
- środki trwałe (wartość netto po odliczeniu umorzenia za wyjątkiem gruntów) – 326.612.057,04 zł,
- inwestycje rozpoczęte – 12.723.884,51 zł,
- należności długoterminowe (hipoteka oraz inne należności o terminie płatności dłuższym niż rok) – 1.154.820,65 zł,
- akcje i udziały posiadane przez jednostkę – 54.068.503,00 zł,

W skład **aktywów obrotowych** wchodzi:

- zapasy magazynowe – 169.789,56 zł,
- należności krótkoterminowe (termin płatności krótszy niż rok np. należności z tytułu podatków i opłat) – 5.134.940,47 zł,

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 339.029,80 zł,
- krótkotrwałe papiery wartościowe – 280,00 zł,
- rozliczenia międzyokresowe – 1.416,00 zł.

2. Pasywa w wysokości 400.302.893,16 zł w tym:

- a) fundusz w kwocie 392.224.273,70 zł,
- b) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 8.078.619,46 zł.

W skład **funduszu** wchodzi:

- fundusz jednostki, który służy do ewidencji zmniejszeń i zwiększeń i stanowi równowartość aktywów netto. Wyraża on wartość wyposażenia jednostki w składniki aktywów trwałych i obrotowych – 384.313.450,73
- wynik finansowy – strata – (-) 44.671.045,35 zł,
- wynik finansowy – zysk - (+) 52.581.868,32 zł.

W skład **zobowiązań krótkoterminowych** wchodzi:

- zobowiązania jednostki krótkoterminowe (faktury z tytułu dostaw i usług) – 3.743.224,34 zł,
- zobowiązania wobec budżetów (Urząd Skarbowy, budżet gminy) – 171.929,72 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (składki ZUS) – 1.070.773,57 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (13 pensja) – 1.949.697,35 zł,
- pozostałe zobowiązania – 112.716,02 zł,
- sumy obce, depozytowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy) – 247.859,03 zł,
- rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułu dochodów budżetowych (niewykorzystane środki na wydatki) – 19.720,56 zł,
- fundusze specjalne (ZFŚS) – 762.698,87 zł.

Bilans zakładu budżetowego Gminy Czeladź na dzień 31.12.2010 r. obejmuje :

1. Aktywa w wysokości 23.953.123,79 zł w tym:

- a) aktywa trwale w kwocie 21.797.416,47 zł,
- b) aktywa obrotowe w kwocie 2.155.707,32 zł.

W skład **aktywów trwałych** wchodzi:

- wartości niematerialne i prawne (wartość netto programów komputerowych i licencji) - 928,00 zł,
- środki trwałe (wartość netto po odliczeniu umorzenia) – 20.741.367,57 zł,
- inwestycje rozpoczęte – 1.055.120,90 zł,

W skład **aktywów obrotowych** wchodzi:

- należności krótkoterminowe (termin płatności krótszy niż rok) – 1.223.485,73 zł,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 920.245,59 zł,
- rozliczenia międzyokresowe – 11.976,00 zł.

2. Pasywa w wysokości 23.953.123,79 zł w tym :

a) fundusz w kwocie	21.891.788,51 zł,
b) zobowiązania długoterminowe w kwocie	1.501.956,45 zł,
c) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie	559.378,83 zł.

W skład **funduszu** wchodzi:

- fundusz jednostki, który służy do ewidencji zmniejszeń i zwiększeń i stanowi równowartość aktywów netto. Wyraża on wartość wyposażenia jednostki w składniki aktywów trwałych i obrotowych – 21.860.998,42 zł,
- wynik finansowy – zysk - 30.790,09 zł.

W skład **zobowiązań długoterminowych** wchodzi:

- zobowiązania z tytułu wpłat kaucji mieszkaniowych – 1.501.956,45 zł,

W skład **zobowiązań krótkoterminowych** wchodzi:

- zobowiązania jednostki krótkoterminowe (faktury z tytułu dostaw i usług) – 390.507,43 zł,
- zobowiązania wobec budżetów (Urząd Skarbowy, budżet gminy) – 29.616,00 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (składki ZUS) – 19.237,02 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (13 pensja) – 112.731,60 zł,
- pozostałe zobowiązania – 5.036,58 zł,
- fundusze specjalne (ZFSS) – 2.250,20 zł.

Bilans budżetu jednostki samorządu terytorialnego (Gmina Czeladź) na dzień 31.12.2010 r. obejmuje :

1. Aktywa w wysokości	2.059.114,28 zł.
2. Pasywa w wysokości	2.059.114,28 zł.

W skład **aktywów** wchodzi:

- stan środków na rachunku bankowym – 1.143.552,17 zł,
- należności finansowe (pożyczki udzielone) – 57.094,71 zł,
- należności od budżetów (dochody pobrane przez US oraz udziały otrzymane w grudniu na następny rok) – 794.251,17 zł,
- pozostałe należności i rozliczenia (rozliczenie dochodów i wydatków budżetowych, należności z tytułu podatku VAT) – 64.216,23 zł.

W skład **pasywów** wchodzi:

- zobowiązania finansowe (pożyczki i kredyty) – 39.672.551,64 zł,
- zobowiązania wobec budżetów (zwroty dotacji celowych, odprowadzenia dochodów do budżetu państwa oraz odprowadzenie podatku VAT za miesiąc grudzień) – 274.072,98 zł,
- aktywa netto (niedobór z wykonania budżetu za dany rok) – (-) 7.317.026,36 zł,
- skumulowany niedobór na zasobach budżetu (suma wyników budżetu z poprzednich lat) – (-)31.445.980,98 zł,
- inne pasywa (subwencja oświatowa za styczeń roku następnego) – 875.497,00 zł.

Komisja stwierdza, że dane zawarte w „Bilansach” są zgodne z danymi zapisanymi w „Sprawozdaniu z wykonania Budżetu Miasta za 2010r” . Różnica wartości gruntów pomiędzy

Sprawozdaniem Finansowym a Sprawozdaniem z wykonania Budżetu została skorygowana (223.477.633,18 zł – 223.478.133,18 zł - + 500,00 zł)

VII. UWAGI KOMISJI

1). Komisja stwierdza mniejsze wykonanie w roku 2010 zaplanowanych dochodów ogólnych (o 19,57%) co przełożyło się na ograniczenie w realizacji wydatków własnych (o 15,93%) . Niekorzystne tendencje wymagające korekt w budżecie w trakcie minionego roku , spowodowane były przede wszystkim zdecydowanie mniejszymi od planowanych wpływami z majątku gminy o **6.614.220,00 zł** . (o 94,49%). (Brak zainteresowania inwestorów czeladzkimi gruntami) . Mniejsze od planowanych były również dochody w zakresie środków unijnych i innych zagranicznych o 5.707.523,35 zł (o 46,76%) – (m.in. z powodu administracyjnego wstrzymania prac związanych z budową ul. Gdańskiej – Gospodarcza Brama Śląska – Etap I)

2). Komisja uważa, że należy poinformować mieszkańców Czeladzi o dopłatach z budżetu gminy do subwencji oświatowej, która zdaniem resortowego Ministerstwa powinna w 100% wystarczyć na bieżące utrzymanie szkół podstawowych i gimnazjów. W latach 2004 – 2010 , różnica do subwencji oświatowej pokrywana z budżetu miasta wyniosła **20.274.999,00 zł** .

(51% zadłużenia miasta) . Taka informacja powinna stać się przyczynkiem do ogólnomiejskiej dyskusji dotyczącej przyszłości czeladzkiego szkolnictwa podstawowo-gimnazjalnego.

3). Zdaniem komisji wydatki na promocje miasta poniesione zarówno w roku 2010 (473.772,45 zł) jak i w latach 2007 – 2009 (1.,582.402,98) nie wypromowały Czeladzi w sposób znaczący w skali regionu. W ciągu ubiegłych 4 lat (2007 – 2010) średnie wykonanie dochodów ze sprzedaży nieruchomości gruntowych wyniosło niespełna 52% . Natomiast w latach 2009 – 2010 zaledwie 6.9%. Inwestowaniem w Czeladzi nie zainteresował się jak dotąd żaden poważny przedsiębiorca , który chciałby zainwestować w działalność

produkcyjną i utworzyć od kilkudziesięciu do kilkuset miejsc pracy . Komisja proponuje wypracować nową metodę działań w zakresie promocji miasta.

4). Po raz kolejny Komisja Rewizyjna wnioskuję o bardziej zdecydowane egzekwowanie występujących należności wobec gminy , wyszczególnionych w „**Wykazie należności wymagalnych**” oraz zabezpieczenie prawne interesów miasta w stosunku do nierzetelnych płatników podatku od nieruchomości . Stan należności wymagalnych wynoszący na koniec ubiegłego roku **10.580.333,97 zł** uszczuplił budżet gminy o 14% w stosunku do planowanych dochodów własnych i o około 17,7 % w stosunku do wykonanych dochodów własnych.

5). Również po raz kolejny komisja podkreśla fakt realizacji przez gminę wydatków na pomoc społeczną, zabezpieczającą potrzeby grup mieszkańców, najbardziej tej pomocy potrzebującej. W roku 2010 pomoc ta osiągnęła poziom **15.657.339,85 zł** i była wyższa niż w roku 2009 o **681.725,67zł** . Ogółem w latach 2007- 2010 wydatki MOPS Czeladź na pomoc społeczną wyniosły **57.602.286,45 zł**, w tym na dodatki mieszkaniowe **9.336.909,29 zł** .Dla najbiedniejszych, w roku 2010 przygotowano 213.729 gorących posiłków, na które wydatkowano **605.173,00 zł** . Liczba osób korzystających z tej formy pomocy wyniosła 957 osób w tym 533 dzieci.

Protokół z uwagami został przyjęty w głosowaniu jawnym przez Komisję Rewizyjną .

Za głosowało - 5

Przeciw głosowało - 0

Wstrzymało się od głosu - 0

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przystąpił do głosowania jawnego niżej wymienionych wniosków :

Wniosek nr 1

Komisja Rewizyjna zwraca się do Rady Miejskiej o przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu miasta Czeladź za 2010r.

Za głosowało - 5

Przeciw głosowało - 0

Wstrzymało się od głosu - 0

Wniosek Nr 2

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2010r.

Za głosowało - 5

Przeciw głosowało - 0

Wstrzymało się od głosu - 0

Wniosek Nr 3

Komisja Rewizyjna wnioskuje o nie udzielenie Absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2010r.

Za głosowało - 0

Przeciw głosowało - 5

Wstrzymało się od głosu - 0

Wniosek o udzielenie Absolutorium dla Burmistrza Miasta Komisja Rewizyjna kieruje do Rady Miejskiej oraz do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w celu zaopiniowania

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

- 1. Gawroński Ireneusz**
- 2. Iwanowski Sylwester**
- 3. Dąbrowski Krystian**
- 4. Kocot Teresa**
- 5. Kowalik Kamil**

Otrzymują:

- 1. Przewodnicząca Rady
- 2. RIO Katowice
- 3. a/a

Załączniki do Protokołu z posiedzeń komisji Rewizyjnej :

1. Lista Obecności z posiedzenia Komisji w dniu 12 maja 2011r.
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2010r.
3. Informacja o Stanie Mienia Komunalnego Miasta Czeladź
4. Sprawozdanie finansowe (bilanse)
5. Uchwała V składu orzekającego RIO w Katowicach nr 4100/V/81/2011