

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA KOŚCIERZYNA
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOŚCIERZYNA ZA 2018 ROK

Na podstawie: art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 506) Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu miasta i sprawozdanie finansowe Miasta Kościerzyna za 2018r

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna zapoznała się z wykonaniem budżetu Miasta Kościerzyna za 2018 r. na posiedzeniach w dniach 4 kwietnia i 6 maja br. dokonała oceny przebiegu wykonania budżetu w oparciu m.in. o:

- sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu miasta Kościerzyna za 2018 rok,
- zestawienie udzielonych ulg podatkowych w 2018 roku,
- zestawienie należności i zobowiązań Gminy Miejskiej,
- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2018 rok,
- protokoły z kontroli zewnętrznych,
- protokołami z kontroli przeprowadzonej przez zespoły kontrolne Komisji Rewizyjnej w Bibliotece Miejskiej w Kościerzynie, Kościerskim Domu Kultury, Muzeum Ziemi Kościerskiej, Kościerskim Ośrodku Sportu i Rekreacji, Biurze Obsługi Placówek Oświatowych, Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej oraz Urzędzie Miasta.

Rada Miasta uchwałą Nr LV/45/17 z dnia 20 grudnia 2017 roku uchwaliła budżet miasta Kościerzyna na 2018r, który po dokonanych zmianach ostatecznie zamknął się kwotami:

– dochody	116.297.724,91 zł.
– wydatki	128.677.929,91 zł.
– przychody	18.365.291,00 zł.
– rozchody	5.985.086,00 zł.

Realizacja planowych zamierzeń budżetowych wyniosła:

– dochody	112.480.108,86 zł.	(96,72 %)
– wydatki	123.320.872,24 zł.	(95,84%)
– przychody	18.365.291,91 zł.	(100,00 %)
– rozchody	5.985.086,00 zł.	(100,00 %)

Oceniany rok zamknął się nadwyżką operacyjną w kwocie 4.099.538,63 zł. i kwotą środków wolnych w wysokości 1.539.442,53 zł.

Dokonana analiza dochodów w okresie objęty sprawozdaniem wykazała, iż ich poziom niezrealizowania w stosunku do wielkości planowanych wyniósł 3.817.616,05 zł. tj. 3,28% planowanych założeń rocznych. Główną przyczyną niezrealizowania tych założeń było niższe wykonanie dochodów majątkowych (3.092.817,33 zł.) spowodowane m.in. nie otrzymaniem

części środków zewnętrznych na realizowane zadania inwestycyjne. Podejmowane czynności egzekucyjne w stosunku do dłużników doprowadziły do dalszej ściągальności. Niemniej jednak w stosunku do stanu poprzedniego należności te wzrosły o kwotę 1.065.910,97 zł., co spowodowane zostało głównie wzrostem zadłużenia w podatku od nieruchomości (2 firmy) oraz wzrostem należności alimentacyjnych.

W trakcie posiedzenia Komisja zapoznała się z udzielonymi ulgami w podatkach i opłatach lokalnych, które na koniec 2018 roku wyniosły 583.689,11 zł, przy czym umorzenia podatków i opłat lokalnych wyniosły 41.534,30 zł (0,04% dochodów). Zasadność dokonanych ulg podatkowych nie budzi zastrzeżeń.

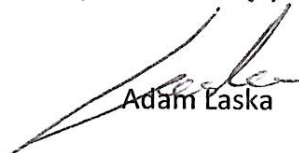
Zrealizowane wydatki były niższe o 5.357.057,67 zł. (4,16%) w stosunku do założeń planowych, w tym wydatki bieżące o 3.951.899,35 zł. (3,90%), a wydatki inwestycyjne o 1.405.158,32 zł. (5,14%), sytuacja ta nie spowodowała zagrożeń w zakresie wykonywania zadań gminy. Podejmowane działania w zakresie kontroli wydatków bieżących powodują, iż ich realizacja jest niższa od założeń planowych.

W planie na 2018 rok ujęto 37 zadań inwestycyjnych, z których zrealizowano 30, natomiast 6 jest w trakcie realizacji w tym 5 objętych przedsięwzięciami wieloletnimi, natomiast 1 zadanie nie zostało zrealizowane z przyczyn nie leżących po stronie urzędu miasta. Ogółem wydatki majątkowe zostały wykonane w 94,86 %. Po zapoznaniu się ze stopniem ich realizacji Komisja nie wnosi zasadniczych uwag w tym zakresie.

W stosunku do poprzedniego okresu nastąpił wzrost zadłużenia gminy o 11.040.265 zł. Środki te pozwoliły na pokrycie m.in. udziału środków własnych w realizowanych inwestycjach. Poziom zadłużenia mieści się w ustawowych wskaźnikach i jest na bezpiecznym poziomie gwarantującym realizację podstawowych zadań gminy. Informacyjnie skutek obniżenia górnych stawek podatków za oceniany okres wyniósł 2.313.672 zł.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z całokształtem realizacji budżetu w jednostkach organizacyjnych gminy wynikających z przeprowadzonych kontroli, jak również z przedłożonymi materiałami analitycznymi i sprawozdaniem z wykonania budżetu łącznie z bilansem za 2018 rok wnioskuje do Rady Miasta Kościerzyna o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kościerzyna za 2018 rok.

Wiceprzewodniczący Komisji



Adam Łaska

Przewodniczący Komisji



Krzysztof Jażdżewski