

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA KOŚCIERZYNA
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOŚCIERZYNA ZA 2020 ROK**

Na podstawie: art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta Kościerzyna za 2020r. oraz wnioskuję do Rady Miasta o przyjęcie sprawozdania finansowego miasta Kościerzyna za 2020r.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna dokonywała oceny wykonania budżetu Miasta Kościerzyna za 2020 rok w dniach od 01.04.2021r. do 06.05.2021r. oceny przebiegu wykonania budżetu dokonywano m.in. w oparciu o:

- sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu miasta Kościerzyna za 2020 rok,
- zestawienie udzielonych ulg podatkowych w 2020 roku,
- zestawienie należności i zobowiązań Gminy Miejskiej,
- bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2020 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, Centrum Integracji Społecznej, Kościerskim Ośrodku Sportu i Rekreacji, Biurze Obsługi Placówek Oświatowych, Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej oraz Urzędzie Miasta
- zestawienie zamówień udzielonych na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych,
- dokumenty realizowanych zadań audytowych.

Budżet miasta Kościerzyna na 2020 rok Rada Miasta uchwaliła uchwałą Nr XX/172/19 w dniu 18 grudnia 2019 roku, który po dokonanych zmianach ostatecznie zamknął się kwotami:

| | |
|-------------|--------------------|
| – dochody | 159 074 407,02 zł, |
| – wydatki | 161 492 675,02 zł, |
| – przychody | 8 751 251,00 zł, |
| – rozchody | 6 332 983,00 zł. |

Wykonanie ww. założeń wyniosło:

| | | |
|-------------|-------------------|------------|
| – dochody | 157 004 480,64 zł | (98,70 %) |
| – wydatki | 138 500 707,47 zł | (85,76%) |
| – przychody | 8 751 251,96 zł | (100,00 %) |
| – rozchody | 6 332 982,23 zł | (100,00 %) |

Komisja Rewizyjna dokonując analizy dochodów budżetu miasta w omawianym okresie stwierdziła, iż ich poziom zrealizowania (98,7%) w stosunku do wielkości planowanych w zasadniczych tytułach dochodowych został wykonany za wyjątkiem wpływu środków zewnętrznych na realizację budowy węzła integracyjnego (1.038.874 zł) – inwestycja

w trakcie realizacji. Pomimo podejmowanych czynności egzekucyjnych wzrosły należności gminy w stosunku do okresu poprzedniego o 633.263 zł, niemniej jednak sytuacja ta spowodowana została wzrostem należności wynikających z tytułu zaległości alimentacyjnych (o 288.797 zł) oraz wzrostem należności z tytułu podatków i opłat lokalnych (o 206.422 zł).

Komisja zapoznała się również z udzielonymi ulgami w podatkach i opłatach lokalnych, które na koniec 2020 roku wyniosły 713 679,20 zł, a umorzenia wyniosły 128 627,98 zł (0,08% dochodów). Zasadność dokonanych ulg podatkowych nie budzi zastrzeżeń.

Wielkość niezrealizowanych wydatków w stosunku do założeń planowych wyniosła 22 991 967,55 zł tj. 85,7% planu rocznego. Niższa realizacja planowanych wydatków spowodowana została głównie niższymi wydatkami bieżącymi o kwotę 4.503.299,59 zł m.in. w administracji o 810.309 zł, pomocy społecznej o 912.249,67 zł, oświacie o 1.096.341,75 zł oraz innymi wydatkami związanymi z funkcjonowaniem miasta. Podejmowane działania związane ze ścisłym monitoringiem wydatków bieżących powodują również, iż ich wzrost jest niższy od założeń planowych. Niższe niż założono w planie były również wydatki inwestycyjne (o kwotę 18.488.667,96 zł), przy czym środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wpłynęły pod koniec roku (17.082.000 zł) i tylko w niewielkiej części zostały wykorzystane – główne wydatki w 2021r. Komisja pozytywnie opiniuje również pomimo trudnej sytuacji związanej z pandemią utrzymanie zobowiązań w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego na praktycznie nie zmienionym poziomie. Pomimo, iż w części działów nie zrealizowano w pełnej wysokości zakładanych wydatków Komisja ogólnie pozytywnie ocenia ich realizację.

Analizie poddano realizację inwestycji miejskich. W planie na 2020 rok zostały ujęte 22 zadania z których 12 jest w trakcie realizacji. Po zapoznaniu się ze stopniem ich zaawansowania Komisja nie wnosi zasadniczych uwag w tym zakresie.

Na przestrzeni 2020 roku nastąpił dalszy spadek zadłużenia z tytułu zobowiązań wynikających z zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji tj. o 332 982,23 zł, Podejmowane coroczne w tym zakresie działania Komisja opiniuje pozytywnie.

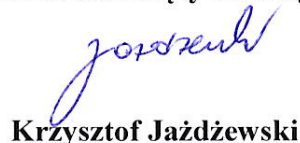
Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z całokształtem wykonania budżetu w jednostkach organizacyjnych gminy wynikających z przeprowadzonych kontroli, jak również z przedłożonych materiałów analitycznych i sprawozdania z wykonania budżetu łącznie z bilansem za 2020 rok Komisja wnioskuję do Rady Miasta Kościerzyna o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kościerzyna za 2020 rok.

Wiceprzewodniczący Komisji



Adam Laska

Przewodniczący Komisji



Krzysztof Jażdżewski