

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA KOŚCIERZYNA
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOŚCIERZYNA ZA 2021 ROK**

Na podstawie: art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.) Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta Kościerzyna za 2021r. oraz wnioskuję do Rady Miasta o przyjęcie sprawozdania finansowego miasta Kościerzyna za 2021r.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna dokonywała oceny wykonania budżetu Miasta Kościerzyna za 2021 rok w dniach od 01.04.2022 do 06.05.2022 br. oceny przebiegu wykonania budżetu dokonywano m.in. w oparciu o:

- sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu miasta Kościerzyna za 2021 rok,
- zestawienie udzielonych ulg podatkowych w 2021 roku,
- zestawienie należności i zobowiązań Gminy Miejskiej,
- Informację dotyczącą realizacji wydatków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2021 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 2021 rok Rada Miasta uchwaliła uchwałą Nr XXXII/294/20 w dniu 16 grudnia 2020 roku, którego wykonanie wyniosło:

- dochody 142 600 435,71 zł (98,56 % planu)
- wydatki 144 242 965,42 zł (90,15 % planu)
- przychody 20 92 042,90 zł (100,00 % planu)
- rozchody 5 600 000,00 zł (100,00 % planu)

Komisja Rewizyjna dokonując analizy dochodów budżetu miasta w omawianym okresie stwierdziła, iż ich poziom realizacji (98,6%) w stosunku do wielkości planowanych w zasadniczych tytułach dochodowych został wykonany. Niższe dochody w stosunku do planu wyniosły 2.080.376 (1,4%) nie spowodowały zagrożenia realizacji zadań, a sytuacja ta spowodowana została brakiem części środków związanych z dofinansowania ze środków unijnych. Niemniej jednak pomimo nie zrealizowania w pełni dochodów, to i tak trzeba podkreślić ich wysoki stopień realizacji i to w okresie obowiązywania pandemii.

Podejmowane czynności egzekucyjne nie we wszystkich przypadkach spowodowały wyegzekwowanie należności – działania te będą prowadzone również w okresach następnych. W stosunku do poprzedniego roku należności wzrosły o 646 tys. zł głównie w podatkach i opłatach lokalnych (o 539 tys. zł) oraz należnościach alimentacyjnych (o 127 tys. zł). Na przestrzeni omawianego okresu udzielone ulgi w podatkach wyniosły 309.641 zł, natomiast umorzenia podatków z różnych tytułów 19.800 zł (tj. 0,014% dochodów ogółem). Zasadność ich udzielenia nie budzi uwag.

Realizacja wydatków w ocenionym okresie przebiegała na ogół bez większych trudności. Wydatki ogółem zrealizowano na poziomie 90,15% przy czym wydatki bieżące na poziomie 95,8%, a majątkowe 67,9%. Łącznie nie zrealizowane wydatki wyniosły 15.760 tys. zł, na co wpłynęły niższe wydatki majątkowe o kwotę 10.381 tys. zł. Niższa realizacja wydatków majątkowych wynika ze zmian harmonogramów realizacji zadań objętych przedsięwzięciami wieloletnimi. Na zaplanowane do realizacji 23 zadania inwestycyjne zrealizowano 14, w trakcie realizacji 8 oraz nie zrealizowano 1 zadania dotyczącego modernizacji budynku przy ulicy 8 Marca 48 - z przyczyn obiektywnych.

Pomimo, iż nie zrealizowano w pełnej wysokości części wydatków budżetu, tak bieżących jak również majątkowych komisja ogólnie pozytywnie ocenia stopień ich realizacji. W stosunku do poprzedniego okresu odnotowano wzrost zobowiązań o 734,0 tys. zł, co przy warunkach realizacji budżetu w tym okresie należy uznać za niewielki.

W 2021 roku nie zaciągnięto dodatkowych zobowiązań z tytułu emisji obligacji chociaż planowano emisję ich na kwotę 9.700.000 zł, a zadłużenie ogółem zamknęło się kwotą 33.700.000 zł, przy czym niższe potrzeby pożyczkowe wynikały m.in. z niższego poziomu realizacji inwestycji jak również zasilenia z budżetu państwa subwencją na koniec roku.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z materiałem z wykonania budżetu tak w jednostkach organizacyjnych gminy (wynikających z przeprowadzonych kontroli), jak również z przedłożonych materiałów analitycznych i sprawozdania z wykonania budżetu łącznie z bilansem za 2021 rok wnioskuje do Rady Miasta Kościerzyna o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kościerzyna za 2021 rok.

Wiceprzewodniczący Komisji


Adam Łaska

Przewodniczący Komisji


Krzysztof Jażdżewski