

**Rada Miejska
w Człuchowie**

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Człuchowa w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Człuchowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Miejskiej w 2020r.

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej po rozpatrzeniu na zdalnym posiedzeniu w dniu 31 marca 2021 r.:

1. Sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2020r.;
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu w 2020 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku;
3. Informacji o stanie mienia komunalnego i sprawozdania o przebiegu planów finansowych instytucji kultury

oraz po dokonaniu własnych analiz umorzeń podatków, jak również ich windykacji przez Burmistrza Miasta w roku 2020 roku dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Miejskiej w roku 2020 i postanowiła:

- 1. Ocenić sprawozdanie z wykonania budżetu w roku 2020 p o z y t y w n i e - jednogłośnie.**
- 2. Złożyć wniosek o u d z i e l e n i e a b s o l u t o r i u m Burmistrzowi Miasta - jednogłośnie.**

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Człuchowa przedstawił Zarządzeniem nr 0050.29.2021 z dnia 1 marca 2021 roku sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2020 r. oraz Zarządzeniem nr 0050.30.2021 z dnia 1 marca 2021 roku przedstawił informację o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie o przebiegu realizacji planów finansowych instytucji kultury, dla których organem założycielskim jest Gmina Miejska Człuchów za rok 2020.

Sprawozdanie wraz z częścią opisową zostało przedłożone Komisji Rewizyjnej. W załącznikach ujęto wykonanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i zadań własnych, szczegółowe wykonanie przedsięwzięć inwestycyjnych, wykaz udzielonych dotacji, analizę zadłużenia i jego spłaty oraz informację o przebiegu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Komisja Rewizyjna RM dokonała analizy przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu oraz sprawdziła zgodność przedłożonych materiałów z uchwałą budżetową nr XV.140.2019 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 16 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2020 r., a także z 7 uchwałami Rady Miejskiej i 15 zarządzeniami Burmistrza wprowadzającymi zmiany w budżecie.

Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 67 983 122,68 zł. Dochody wykonano w kwocie 76 229 171,11 zł, co stanowi 112,13 % planu, w tym: planowano dochody bieżące na kwotę 60 702 264,44 zł, wykonano je natomiast na kwotę 62 179 095,31 zł, co stanowi 102,43% planu.

Gmina Miejska Człuchów w 2020 r. uzyskała 3 774 529,54 zł środków unijnych, które wydatkowała na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pkt 1 ust. 2 i 3 w kwocie 8 169 178,28 zł.

Dochody w niżej wymienionych działach były niższe od planowanych, i tak:

- W dziale 600 – transport i łączność o kwotę 29 303,71 zł
- w dziale 710 – działalność usługowa o kwotę – 35 040,52 zł
- w dziale 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa o kwotę 2 100,00 zł
- w dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 20 553,01 zł
- w dziale 852 pomoc społeczna o kwotę 145 645,90 zł,
- w dziale 854 edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 37 011,82 zł,
- w dziale 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 654 187,57 zł

Wszystkie niewykonania dochodów na poziomie działów dotyczyły głównie dochodów przykazywanych gminie w formie dotacji lub majątkowych i wynikały z obniżenia wartości realizacji wydatków w projektach objętych dotacją.

W działach „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, „Pomoc społeczna” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” nie otrzymano w pełni zaplanowanej wysokości dotacji na wypłatę świadczeń, w tym wyprawki szkolnej oraz środków na organizację wyborów prezydenckich w związku z niższym niż pierwotnie planowano zapotrzebowaniem. Ponadto w dziale „Działalność usługowa” zaplanowane pierwotnie dochody wykonano na niższym poziomie niż pierwotnie planowano. Dochody te dotyczą wpływów z tytułu usług cmentarnych i nie są zależne od gminy. W dziale 600 „Transport i łączność”, dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” oraz dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” niższe niż planowano wykonanie dochodów dotyczy głównie dochodów dotacyjnych na inwestycje i zadania bieżące, które zrealizowano taniej niż wynikało to z kosztorysów i projektów.

Pomimo tego plan dochodów został wykonany z nadwyżką w kwocie 8 246 048,43 zł, wpływ na to miało m.in. przekroczenie planu dochodów w zakresie sprzedaży mienia komunalnego oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a także w paragrafach dochodów przekazywanych bezpośrednio przez urzędu skarbowe. Ponadto w roku 2020 na konto Gminy Miejskiej Człuchów wpłynęły środki z RFIL na realizację wydatków zaplanowanych na rok 2021 w kwocie 6 700 000,00 zł.

Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 75 663 212,32 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 70 245 472,20 zł, co stanowi 92,84 % ogółu planu.

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 60 954 436,17 zł, zrealizowano te wydatki w kwocie 56 417 833,57 zł, co stanowi wykonanie planu w 92,56 %.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie miasta kwotę 14 708 776,15 zł. Wydatkowano kwotę 13 827 638,63 zł, co stanowi 94,01% planowanych wydatków na inwestycje oraz 19,68 % w stosunku do wykonanych wydatków ogółem.

Wydatki w Gminie Miejskiej Człuchów nie zostały zrealizowane w stosunku do planu na kwotę 5 417 740,12 zł. Wpływ na to miało głównie niewykonanie wydatków w działach: 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, 710 „Działalność usługowa”, 750 „Administracja”, 757 „Obsługa długu publicznego”, 758 „Różne rozliczenia”, 801 „Oświata i wychowanie”, 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”.

Zasadnicze oszczędności wystąpiły w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w związku z przesunięciem części zadań realizowanych w ramach projektu Rewitalizacji na rok 2021, „Działalność usługowa” w związku z niższymi wydatkami na utrzymanie cmentarza komunalnego i wydatkami na opracowanie miejscowych planów zagospodarowania

przestrzennego oraz w dziale, „Administracja” – na funduszu wynagrodzeń z powodu nie obsadzonych wakatów, urlopów macierzyńskich i zasiłków chorobowych oraz oszczędności na energii, w dziale „Obsługa długu publicznego” w związku z niezaciągnięciem w pierwotnie planowanej wysokości kredytu. Ponadto nie wydatkowano w pełni zaplanowanych środków w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” na stypendia i inną pomoc dla uczniów z powodu nie spełnienia kryterium dochodowego przez zainteresowanych. Ponadto Gmina korzystała ze wszelkich możliwych tarcz antykryzysowych co również wpłynęło na obniżenie planowanych wydatków.

Analizując wykonanie wydatków w stosunku do planu dostrzega się, iż poziom realizacji zadań jest na wysokim poziomie. Na taki poziom wykonania planu złożyło się m.in. bardzo wysokie wykonanie zadań inwestycyjnych.

Skutki udzielonych umorzeń i zwolnień z podatków za 2020 rok wyniosły 365 145,00 zł. Umorzenia podatkowe były dokonywane z rozwagą i każdorazowo poprzedzane analizą sytuacji wnioskodawców.

W 2020 r. spłacono raty kapitałowe kredytów w wysokości 2 537 083,96 zł. Ponadto poniesiono wydatki na spłatę odsetek w kwocie 248 964,74 zł. W 2020r. zaciągnięto kredyt w wysokości 5 500 000,00 zł. Zadłużenie Gminy Miejskiej na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 18 866 661,68 zł z terminem spłaty w latach następnych. Planowany wynik roku 2020 to deficyt budżetu w kwocie 7 680 089,64 zł, rzeczywisty wynik jakim zamknął się rok to nadwyżka w kwocie 5 983 698,91 zł.

Za sprawą prowadzenia rozważnej i oszczędnej polityki finansowej w Gminie Miejskiej Człuchów realizacja budżetu przebiegała płynnie i terminowo.

Ogólnie zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na kwotę 1 263 786,00 zł, z czego wykonano 1 637 435,24 zł, tj. 129,57%.

Gmina Miejska w 2020 r. nie zwiększyła posiadanych udziałów w spółkach komunalnych. Aktualnie finansowy majątek trwały Gminy to kwota 21 512 500,00 zł, na co składają się:

- udziały w Przedsiębiorstwie Komunalnym na kwotę 20 356 200,00 zł
- udziały w ZZO w Nowym Dworze na kwotę 1 126 300,00 zł
- udziały w Pomorskim Regionalnym Funduszu Poręczeń Kredytowych w Gdańsku na kwotę 30 000,00 zł

Ze sprawozdań z realizacji zadań budżetowych przez instytucje kultury, szkołę, przedszkole, zakład budżetowy wynika, że w sposób zgodny z planem zrealizowały one wydatki w zakresie otrzymanych dotacji i planów finansowych. Ponadto jednostki te

wypracowywały dochody własne, przyczyniło to się do realizacji w szerszym zakresie przypisanych im zadań.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Człuchowie w 2020 roku przeprowadziła kontrole prawidłowości realizacji wydatków inwestycyjnych w zakresie projektów dot. Rewitalizacji i Utworzenia Transportowych węzłów integrujących...”

Stopień realizacji budżetu świadczy o wysokim wykonaniu zadań zawartych w uchwale budżetowej na 2020 rok. Z przedstawionych dokumentów i sporządzonych sprawozdań wynika, iż realizacja budżetu przebiegała prawidłowo, równowaga budżetowa została zachowana a gospodarka finansowa prowadzona była w sposób prawidłowy. Działania Burmistrza Miasta cechowała troska i dbałość o finanse publiczne miasta, znajdująca swe odzwierciedlenie m.in. w: prowadzonej polityce umorzeń podatkowych i windykacji podatków, przekroczenia planowanych dochodów, powstaniu oszczędności budżetowych, pozyskiwaniu środków unijnych, i przede wszystkim w samym wyniku finansowym budżetu miasta.

Reasumując, Burmistrz Miasta przy realizacji zadań związanych z wykonaniem budżetu kierował się zasadą legalności, gospodarności, rzetelności i celowości w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Człuchowie powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2020 rok i tym samym do wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej RM:

1. Alfons Żebryk

2. Grażyna Misztal.....

3. Henryk Krusiński.....

4. Zdzisław Szczepański.....

5. Czesław Drozd.....

