

Człuchów, dnia 5 kwietnia 2022r.

**RADA MIEJSKA  
W CZŁUCHOWIE**

**Rada Miejska  
w Człuchowie**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Człuchowa w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Człuchowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Miejskiej w 2021r.**

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 posiedzeniu w dniu 5 kwietnia 2022 r.:

1. Sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021r.;
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu w 2021 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 2021 roku dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Miejskiej w roku 2021 i postanowiła:

- 1. Ocenić sprawozdanie z wykonania budżetu w roku 2021 p o z y t y w n i e -  
jednogłośnie.**
- 2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta -  
jednogłośnie.**

#### Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Człuchowa przedstawił Zarządzeniem nr 0050.33.2022 z dnia 10 marca 2022 roku sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2021 r. oraz Zarządzeniem nr 0050.34.2022 z dnia 14 marca 2022 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 2021.

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 XXV.220.2020 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 14 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2021 r., a także z 8 uchwałami Rady Miejskiej i 19 zarządzeniami Burmistrza wprowadzającymi zmiany w budżecie.

Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 69 406 029,06 zł. Dochody wykonano w kwocie 75 166 083,36 zł, co stanowi 108,30 % planu, w tym: planowano dochody bieżące na kwotę 64 219 190,40 zł, wykonano je natomiast na kwotę 68 823 295,6931 zł, co stanowi 107,17% planu.

Gmina Miejska Człuchów w 2021 r. uzyskała 990 927,64 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 2 267 398,91 zł.

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

- w dziale 600 Transport i łączność o kwotę 25 979,46 zł
- w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 247 881,27 zł,
- w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 65 187,26
- w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 37 575,02 zł,
- w dziale 855 Rodzina o kwotę 4 178,04 zł

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

W działach „Transport i łączność”, „Pomoc społeczna”, „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, „Edukacyjna opieka wychowawcza” i „Rodzina” nie otrzymano w pełni zaplanowanej wysokości dotacji na realizację zadań i projektów. Powyższe wynikało z rzeczywistego zapotrzebowania na środki objęte dotacją.

**Pomimo tego plan dochodów został wykonany z nadwyżką w kwocie 5 760 054,30 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 urzędy skarbowe oraz ministerstwo finansów.**

Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 80 791 691,06 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 76 013 934,31 zł, co stanowi 94,09 % ogółu planu.

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 62 339 980,25 zł, zrealizowano te wydatki w kwocie 58 370 204,18 zł, co stanowi wykonanie planu w 93,63 %.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie miasta kwotę 18 451 710,81 zł. Wydatkowano kwotę 17 643 730,13 zł, co stanowi 95,62% planowanych wydatków na inwestycje oraz 23,21 % w stosunku do wykonanych wydatków ogółem.

**Wydatki w Gminie Miejskiej Człuchów nie zostały zrealizowane w stosunku do planu na kwotę 4 777 756,75 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”, 851 „Ochrona zdrowie”, 528 „Pomoc społeczna”, 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.

Zasadnicze oszczędności wystąpiły w dziale „Administracja” – na funduszu wynagrodzeń z powodu nie obsadzonych wakatów, urlopów macierzyńskich i zasiłków chorobowych, oszczędności na wynagrodzeniach bezosobowych oraz zakupie materiałów i wyposażenia, „Obsługa długu publicznego” w związku z niezaciągnięciem kredytu oraz niskimi stopami procentowymi. 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.

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 2021 rok wyniosły 465 085,16 zł. Umorzenia podatkowe były dokonywane z rozwagą i każdorazowo poprzedzane analizą sytuacji wnioskodawców.

W 2021 r. spłacono raty kapitałowe kredytów w wysokości 2 330 833,96 zł. Ponadto poniesiono wydatki na spłatę odsetek w kwocie 225 026,40 zł. W 2021r. nie zaciągnięto

kredytu. Zadłużenie Gminy Miejskiej na koniec 2021 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 16 535 827,72 zł z terminem spłaty w latach następnych.

Planowany wynik roku 2021 to deficyt budżetu w wysokości 11 385 662,00 zł, a wynik rzeczywisty to deficyt w wysokości 847 850,95 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 1 448 195,00 zł, z czego wykonano na kwotę 2 602 729,66 zł, tj. 179,72%.

Gmina Miejska w 2021 r. zwiększyła posiadane udziałów w spółkach komunalnych o 3 000 000,00 zł, przystąpiła do nowej spółki SIM KZN Pomorze sp. z o.o. Aktualnie finansowy majątek trwały Gminy to kwota 24 512 500,00 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
- udziały w SIM KZN Pomorze na kwotę 3 000 000,00 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 za 2021 roku przeprowadziła kontrole prawidłowości realizacji wydatków inwestycyjnych oraz kontrolę w zakresie windykacji i umorzeń podatkowych.

Stopień realizacji budżetu świadczy o wysokim wykonaniu zadań zawartych w uchwale budżetowej na 2021 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 2021 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  .....

