

Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Chęcinach
z dnia 8 maja 2019 roku

w sprawie udzielenia absolutorium
Burmistrzowi Gminy i Miasta Chęciny za rok 2018

Na podstawie art.18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) Komisja Rewizyjna po wnikliwej analizie n/w dokumentów

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy i Miasta Chęciny za 2018 rok
 2. Sprawozdań finansowych za 2018 rok
 3. Informacji o stanie mienia jednostki
 4. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
- oraz wrywkowej kontroli wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i Miasta w Chęcinach oraz wydanych decyzji dotyczących umorzeń podatkowych wnioskuje o:

udzielenie absolutorium
dla Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny
z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok

Uzasadnienie

W wyniku analizy danych zawartych w wyżej wymienionych dokumentach przedłożonych przez Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny za 2018 rok, Komisja Rewizyjna stwierdza, że zaplanowane dochody budżetowe w 2018 roku zostały wykonane w kwocie zł – 68 975 783,40 co stanowi 97,36% planu rocznego, z tego:

1. Dochody bieżące – 57 463 600,40 zł, tj. 101,18% planu rocznego, w tym:
 - podatki i opłaty – 10 023 863,06 zł, tj. 102,51% planu rocznego
 - subwencje ogólne z budżetu państwa – 15 579 609,00 zł, tj. 100% planu rocznego, z czego: część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin – 11 108 371,00 zł, tj. 100% planu rocznego, część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 4 471 238,00 zł, tj. 100% planu rocznego,
 - dotacje i środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł - 17 785 733,07 zł tj. 97,98% planu rocznego.
2. Dochody majątkowe – 11 512 183,00 zł tj. 81,90% planu rocznego, w tym:
 - ze sprzedaży majątku – 225 873,17 zł tj. 30,91% planu rocznego.

Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu wykonano w kwocie zł – 246 149,77 co stanowi 111,89% planu rocznego, natomiast dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie zł – 748 357,38, co stanowi 98,78% planu rocznego.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej obrazuje poniższe zestawienie:

Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów budżetu gminy i miasta za 2018 r.

Dział	Tytuł	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	187 045,97	187 045,97	100,00
020	LEŚNICTWO	2 000,00	1 722,12	86,11
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	9 204,84	9 204,64	100,00
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	666 275,48	657 555,48	98,69
630	TURYSTYKA	1 970 112,00	2 079 851,21	105,57
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	884 177,89	288 050,22	32,58
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	15 000,00	15 300,00	102,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	840 525,22	825 599,32	98,22
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	141 402,00	133 868,01	94,67
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	43 148,00	43 147,23	100,00
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	19 019 275,60	19 778 929,53	103,99
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	15 604 463,91	15 605 102,96	100,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	8 666 880,85	7 151 439,36	82,51
851	OCHRONA ZDROWIA	4 862,09	5 702,09	117,28
852	POMOC SPOŁECZNA	1 275 835,00	1 233 170,02	96,66
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	142 637,00	141 950,40	99,52
855	RODZINA	17 916 756,60	17 872 170,24	99,75
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I CHRONA ŚRODOWISKA	2 858 856,89	2 904 954,65	101,61
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	583 498,28	24 319,01	4,17
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	16 704,21	16 700,94	99,98
Razem:		70 848 661,83	68 975 783,40	97,36

Wskaźniki wykonania planu dochodów w ujęciu poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej wskazują, że realizacja dochodów budżetowych przebiegała na zróżnicowanym poziomie. Wskaźniki realizacji dochodów w 2018 roku wahają się od 32,58% w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” do 117,28% w dziale 851 „Ochrona zdrowia”.

Na zalegających w podatkach i opłatach wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze. Dokonano umorzenia należności podatkowej jednej osobie na kwotę zł. 231 zł.

Planowane wydatki budżetowe w 2018 roku zostały wykonane w kwocie zł – 81 536 992,65 co stanowi 90,67% planu rocznego z tego:

1. Wydatki bieżące – 50 603 354,99 zł tj. 94,82% planu rocznego, w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 18 880 336,59 zł tj. 97,43% planu rocznego,
- b) dotacje – 5 896 754,36 zł tj. 98,16% planu rocznego,
- c) wydatki na obsługę długu – 428 667,64 zł tj. 43,74% planu rocznego.

2. Wydatki majątkowe – 30 933 637,66 zł tj. 84,61% planu rocznego.

Wydatki w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zostały zrealizowane na zróżnicowanym poziomie. Zróżnicowanie poziomu wykonania wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wynika z zawartych umów i porozumień.

W wyniku analizy wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej nie stwierdzono przekroczeń do wielkości planowanych, co wskazuje na realizację wydatków zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Szczegółowe zestawienie planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela:

Zestawienie planowanych i wykonanych wydatków budżetu gminy i miasta za 2018 r.

Dział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	922 858,22	738 136,90	79,98
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	56 694,64	53 885,25	95,04
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	5 186 807,62	3 804 526,48	73,35
630	TURYSTYKA	2 544 172,17	1 933 097,03	75,98
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	727 557,37	276 104,79	37,95
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	294 250,00	88 355,90	30,03
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 029 536,44	4 865 848,33	96,75
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	141 402,00	133 868,01	94,67
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	3 616 805,88	2 952 736,22	81,64
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	980 000,00	428 667,64	43,74
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	56 988,38	0,00	0,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	36 226 632,89	35 341 980,94	97,56
851	OCHRONA ZDROWIA	466 872,54	399 284,60	85,52
852	POMOC SPOŁECZNA	2 876 191,79	2 764 382,45	96,11
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	586 142,06	519 657,25	88,66

855	RODZINA	18 512 052,77	18 144 678,00	98,02
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7 274 777,05	5 651 473,56	77,69
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 880 513,03	2 021 288,45	70,17
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	1 549 329,13	1 419 020,85	91,59
RAZEM:		89 929 583,98	81 536 992,65	90,67

Różnica między wykonanymi dochodami a wykonanymi wydatkami budżetowymi w 2018 roku stanowi deficyt budżetowy w kwocie zł – 12 561 209,25 przy planowanym deficycie w wysokości – 19 080 922,15 zł.

W okresie sprawozdawczym dokonano spłaty zobowiązań z tytułu pożyczki, wykupu obligacji w kwocie zł – 1 765 000,00.

Zobowiązania według tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 26 678 529,31 zł.

W 2018 roku zakład budżetowy uzyskał przychody w wysokości 4 926 650,06 zł. Koszty zakładu budżetowego stanowiły kwotę 4 814 552,15 zł.

Szczegółowa analiza wykonania budżetu wykazała, że wydatki ponoszone były zgodnie z zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Reasumując, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za 2018 rok i wnioskuje jak na wstępie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Żofia Stokowiec

Członkowie Komisji Rewizyjnej

Tomasz Jasiński
Dudek Dawid

.....

.....

Chęciny, 08.05.2019 r.