

Załącznik do Wniosku Komisji Rewizyjnej  
Rady Miejskiej w Koronowie

### **Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Koronowie o wykonaniu budżetu Gminy Koronowo za 2008 rok**

Na podstawie art. 18a, ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym Komisja Rewizyjna w składzie powołanym uchwałami Rady Miejskiej w Koronowie nr I/5/06, II/11/06 oraz XXIX/331/09:

- Sławomir Marszelski
- Ewa Siekierska
- Henryk Borowicz
- Maria Strąk
- Tadeusz Klonowski

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koronowie na posiedzeniach w dniach: 26 marzec 2009r., 1 kwiecień 2009r., 3 kwiecień 2009r., 7 kwiecień 2009r., 14 kwiecień 2009r., rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Koronowa z wykonania budżetu Gminy Koronowo za 2008 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza Koronowa, Skarbnika Gminy, Zastępcy Burmistrza, Kierownika Wydziału Inwestycji, Planowania i Rozwoju, Zastępcy Kierownika Wydziału Inwestycji, Planowania i Rozwoju a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 52.661.217,14 zł. Dochody wykonano w kwocie 54.125.138,01 zł, co stanowi 102,8% planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 18.110.989,34 zł, wykonanie w kwocie 19.999.088,41 zł, co stanowi 110,4% planu, planowane dochody majątkowe w wysokości 1.843.373,80 zł wykonano w wysokości 1.705.494,15 zł, co stanowi 92,5%. Subwencje i dotacje zostały zrealizowane w blisko 100%.
2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 66.011.908,14 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 63.531.974,48 zł, co stanowi 96,2% ogółu planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 18.808.606,80 zł, co stanowiło 28,5% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 17.897.711,71 zł, co stanowi 95,2% planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 47.203.301,34 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 45.634.262,77 zł, co stanowi 96,7% ogółu planu. Z powyższej kwoty 77,1% stanowiły wydatki na zadania własne – kwota 35.161.230,34 zł, a 22,9% wydatki na zadania zlecone (dotacje na zadania własne, zlecone, według porozumień) kwota 10.473.032,43 zł.
5. Planowany deficyt budżetu Gminy na koniec 2008 roku wyniósł kwotę 13.350.691,00 zł. Źródło sfinansowania deficytu stanowiły przychody kredytów bankowych w kwocie 4.664.191,00 zł, pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 2.186.500,00 zł i emisja obligacji komunalnych w wysokości 6.500.000,00 zł. Dane są zgodne ze sprawozdaniem RB NDS – o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.
6. Budżet Gminy zamknął się za 2008 rok wynikiem ujemnym w wysokości 9.406.836,47 zł. W roku 2008 gmina zaciągnęła w Banku Spółdzielczym Koronowo 12 kredytów

- długoterminowych w wysokości 4.436.090,00 zł, cztery pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 1.698.375,00 zł oraz podpisała umowę z Gospodarczym Bankiem Wielkopolskim w Poznaniu na emisję obligacji komunalnych w wysokości 6.500.000,00 zł. Ogółem Gmina zaciągnęła kredyty, pożyczki i dokonała emisji papierów wartościowych na kwotę 12.634.465,00 zł. Dane są zgodne ze sprawozdaniem RB NDS – o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.
7. Ponadplanowe dochody wyniosły 1.463.920,87 zł, oszczędności w wydatkach wyniosły 2.479.933,66 zł. Wolne środki z lat ubiegłych stanowią kwotę 2.301.650,16 zł, nadwyżka z lat ubiegłych to kwota 1.090.000,00 zł. Z wygospodarowanych środków własnych dokonano spłat pożyczek w wysokości 1.401.378,00 zł, kredytów długoterminowych w wysokości 1.600.064,16 zł i wykupu papierów wartościowych w wysokości 500.000,00 zł.
  8. Ze środków budżetu Gminy w 2008 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w kwocie 1.401.378,00 zł, na plan 1.401.378,00 zł. Spłaty rat zaciągniętych kredytów długoterminowych wyniosły 1.600.064,16 zł, na plan 1.490.272,16 zł. Różnica pomiędzy planem a spłatą w wysokości 109.792,00 zł dotyczy kredytu bankowego na realizację zadania pn. „Oświetlenie OM za Pilawą, OM Samociążek, Pieczyska”. Gmina spłaciła kredyt, który został zaciągnięty w roku 2008 w wyniku ostatecznego rozliczenia zadania i mniejszych nakładów inwestycyjnych. Wykup papierów wartościowych wyniósł 500.000,00 zł, na plan 500.000,00 zł. Wydatki na obsługę długu publicznego w 2008 roku wyniosły 619.711,74 zł. Opłata za emisję obligacji komunalnych wyniosła 6.500,00 zł.
  9. Zadłużenie Gminy na koniec 2008 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych wyniosło kwotę 18.213.596,51 zł z terminem spłaty w 2009 roku i latach następnych.
  10. Gmina Koronowo na 31 grudnia 2008r. posiadała wymagalne zobowiązania z terminem płatności do 31 grudnia 2008r. z tytułu zakupu materiałów i usług w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – kwota 215.166,51 zł. Inne wymagalne zobowiązania np.: składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji gmina nie posiadała.
  11. W uchwale budżetowej Rada Miejska udzieliła Burmistrzowi upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach wydatków pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, zmiany dokonywane były przez Burmistrza wydawanymi zarządzeniami. Rada Miejska udzieliła również upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych – z upoważnienie nie skorzystano z uwagi na brak posiadanych wolnych środków. Nie skorzystano z upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 400.000,00 zł. W 2008 roku Gmina nie udzielała poręczeń.
  12. Stan zaległości na 2009 rok wyniósł 2.515.554,83 zł. Porównując stan zaległości z rokiem 2006 w którym wynosił 2.288.262,63 zł oraz rokiem 2007 w którym wynosił 1.672.899,73 zł, zauważa się ich zwiększenie. Z szczegółowej analizy wynika, że na przełomie lat 2006-2008 zmieniła się struktura zobowiązań, w roku 2008 doszła zaliczka alimentacyjna, która wynosi 900.416,60 zł. Odliczając zaliczkę alimentacyjną oraz toczące się postępowanie u komornika Sądowego u jednego z zalegających podatników w podatku od nieruchomości – kwota 497.578,00 zł stan zaległości wynosiłby na rok 2008 kwotę 1.117.560,23 zł. W roku 2008 zostały podejmowane skuteczne działania przez Burmistrza mające na celu większą ściągalność zaległości.

13. Komisja Rewizyjna stwierdziła przekroczenia wydatków inwestycyjnych na kwotę 15.726,24 zł oraz wydatków bieżących na kwotę 54.863,47 zł w stosunku do przyjętego planu wydatków. Przekroczenia stanowią 0,11% wykonanych wydatków ogółem. Komisja uzyskała obszernie wyjaśnienia od Burmistrza Koronowa oraz od Skarbnika Gminy odnoszące się do stwierdzonych przekroczeń w wydatkach inwestycyjnych oraz bieżących. Zauważa się, że zadania w tych pozycjach zostały wykonane.
14. Burmistrz Koronowa, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Wykonanie budżetu analizowano na podstawie sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu Gminy Koronowo za 2008 rok oraz przedkładanych sprawozdań budżetowych.

Ponadto Komisja analizowała takie zagadnienia jak:

- ✓ Wydatki w oświacie w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej,
- ✓ Dotacje dla jednostek zaliczanych i nie zaliczanych do sektora finansów publicznych,
- ✓ Zadania inwestycyjne,
- ✓ Stopień zadłużenia Gminy,
- ✓ Sprawozdanie z wykonania planu dochodów własnych i wydatków z nich finansowanych,
- ✓ Sprawozdanie Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- ✓ Wykonanie planu Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Koronowie,
- ✓ Wykonanie planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koronowie.

Zapoznano się również z realizacją wydatków na działalność:

- ✓ Ochotniczych Straży Pożarnych,
- ✓ Szkół i placówek oświatowych nadzorowanych przez Wydział Oświaty,
- ✓ SP ZOZ w Koronowie,
- ✓ Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koronowie.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętym wniosku, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Koronowo za 2008 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Koronowie z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Koronowa za 2008 rok.

Podpisy Komisji:

1. Sławomir Marszelski ..... *Marszelski Sławomir*
2. Ewa Siekierska ..... *Siekierska Ewa*
3. Henryk Borowicz ..... *Borowicz Henryk*
4. Maria Strąk ..... *Strak Maria*
5. Tadeusz Klonowski ..... *Klonowski Tadeusz*

Koronowo, dnia 14 kwiecień 2009r.