

Protokół nr 5
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim.

w dniu 16.04.2019r.

Posiedzenie dotyczyło analizy wykonania budżetu za 2018 rok.
Wszyscy członkowie komisji obecni, zaproszony Skarbnik Solca Kujawskiego
- Alina Kowalska.

Skarbnik Solca Kujawskiego omówiła wykonanie budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski.
Wykonanie dochodów i wydatków przedstawia poniższe zestawienie:

- dochody budżetowe	84.809.277,12 zł
- wydatki budżetowe	81.093.172,42 zł
- nadwyżka budżetowa	3.716.104,70 zł
- przychody	2.014.300,71 zł
- rozchody	5.178.896,00 zł
- stan środków na koniec 2018 roku	551.509,41 zł

Dochody budżetowe

Plan	Wykonanie	%
91.891.850,56 zł	84.809.277,12 zł	92,3
w tym:		
Dochody bieżące:		
Plan	Wykonanie	%
74.361.580,56 zł	76.330.121,98 zł	102,6
Dochody majątkowe		
Plan	Wykonanie	%
17.530.270,00 zł	8.479.155,14 zł	48,4

Źródła dochodów budżetowych Gminy przedstawiają się następująco:

- dochody własne	52.700.550,06 zł	tj. 62,14 %	ogółu dochodów
- subwencja ogólna	13.800.128,00 zł	tj. 16,27 %	ogółu dochodów
- dotacje	18.308.599,06 zł	tj. 21,59 %	ogółu dochodów

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody osiągnięto z następujących tytułów:

- podatku od nieruchomości 12.461.298,53 zł tj. 14,69% dochodów ogółem,
 - udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 18.090.010 zł tj. 21,33% dochodów ogółem,
- podatku dochodowego od osób prawnych 1.598.434,37 zł tj. 1,88% dochodów ogółem.

W bieżących dochodach własnych najwyższe wykonanie występuje w dochodach z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (108,4%) oraz wpływy z innych dochodów (106,4%). Wyższe od planowanych osiągnięto również wpływy z podatków (104,3%) i wpływy z opłat (103,2%). Niższe niż planowano osiągnięto wpływy z dochodów z majątku gminy (96,2%) oraz gminnych jednostek budżetowych (97%). W dochodach bieżących subwencje wykonano na poziomie 100% a dotacje na poziomie 98,9%.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków przyjętych w uchwałach Rady Miejskiej w stosunku do maksymalnych stawek ustalonych przez Ministra Finansów wyniosły ogółem 1.173.193,67 zł, z czego 773.639,01 zł dotyczy podatków od nieruchomości. Skutki podjętych uchwał Rady Miejskiej dotyczących ulgi i zwolnień w podatków od nieruchomości na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 130.837,13 zł co stanowi 0,9% wpływów z podatków. Skutki umorzeń zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza wyniosły ogółem 24.538,55 zł a skutki rozłożenia na raty zaległości podatkowych wyniosły 79.263,77 zł.

Łączne dochody gminnych jednostek budżetowych za 2018 r. wyniosły 2.295.926,60 zł co w stosunku do planu wysokości 2.367.705 zł stanowi 97%.

Dochody z majątku gminy zaplanowane w kwocie 15.333.933 zł zrealizowano na kwotę 7.984.350,42 zł. Przyczyną uzyskanie niskich dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego jest wejście w życie dopiero w drugiej połowie 2018 roku, ustawy o własności lokali mieszkalnych. W wyniku tego sprzedany został tylko jeden lokal mieszkalny w systemie ratalnym. Dodatkową przeszkodą w sprzedaży lokali mieszkaniowych był fakt wejścia w życie ustawy przekształcającej prawo użytkowania wieczystego w prawo własności. W związku z terminami wynikającymi z procedur sprzedaży nieruchomości przez gminę, konieczne było wstrzymanie sprzedaży lokali wraz z oddaniem w użytkowanie wieczyste ułamkowej części gruntu i wszczęcie procedur dopiero po wejściu w życie ustawy przekształceniowej w roku 2019. Ponadto przyczyną niewykonania planu sprzedaży jest fakt, że potencjalni nabywcy nieruchomości nie są zainteresowani zakupem w pierwszym i drugim przetargu i oczekują do rokowań chcąc uzyskać korzystniejsze oferty zakupu.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe w 2018 r. wyniosły 81.093.172,42 zł co w stosunku do planu 88.727.254,56 zł stanowi 91,4%. Z powyższej kwoty wydatki bieżące wyniosły 69.326.242,99 zł co stanowi 85,5% i wydatki majątkowe które wyniosły 11.766.929,43 zł tj 14,5%.

Plan wydatków bieżących jednostek budżetowych w łącznej kwocie po zmianach wynosił 74.015.062,56 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane na poziomie 69.326.242,99 zł tj 93,7% planu. Wydatki na dotacje na zadania bieżące zaplanowano wysokości 5.207.128 zł które wykonano wysokości 5.201.763 zł.

Plan wydatków majątkowych gminy na 2018 r. w kwocie 14.721.192 zł zrealizowany został w kwocie 11.766.929,43 zł, tj w 80%. Wydatki majątkowe gminy w 2018 r. sfinansowane zostały ze środków własnych gminy w wysokości 217.864,80 zł, z dotacji innych źródeł w wysokości 53.317,91 zł oraz ze środków otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 418.860,97 zł. Na zadania inwestycyjne zrealizowane we własnym zakresie wydatkowano kwotę 11.293.914,83 zł.

Przychody i rozchody

Rozchody wykonane zostały w kwocie 5.178.896 zł z tego wykup innych papierów wartościowych 3.000.000 zł i spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów 2.178.896 zł. W 2018 roku dokonano spłat rat kapitałowych zaciągniętych wcześniej kredytów kwocie 2.178.896 zł, ponadto dokonano wykupu obligacji wysokości 3.000.000 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. suma zadłużenia wyniosła 23.352.258 zł w tym zobowiązania według tytułów dłużnych z tytułu obligacji wynoszą 13.500.000 zł zaciągniętych kredytów 6.043.560 zł oraz z tytułu umowy forfaitingowej (wykup wierzytelności) na kwotę 3.808.698 zł.

Burmistrz Solca Kujawskiego w terminach zgodnych z zawartymi umowami dokonywał spłat zobowiązań gminy z tytułu pożyczek i kredytów oraz dokonał wykupu obligacji komunalnych.

Burmistrz Solca Kujawskiego dokonał poręczenia Wspólnocie Mieszkaniowej Żwirki i Wigury 17 oraz Zakładowi Gospodarki Komunalnej sp. z o. o. Nie udzielił także pożyczek i gwarancji oraz nie lokował wolnych środków na rachunkach w innych bankach.

Burmistrz Solca Kujawskiego realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, rzetelności, legalności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Uwag członkowie Komisji Rewizyjnej nie zgłosili.

