



Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 1/2019
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Skarżyska-Kam.
z dnia 14 maja 2019 r.

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ O WYKONANIU BUDŻETU GMINY SKARŻYSKA-KAMIENNEJ ZA 2018 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta w Skarżysku - Kamiennej w składzie:

1. Rafał Lewandowski - przewodniczący
2. Mariusz Bodo - członek
3. Mikołaj Kwaśniak - członek
4. Aneta Nurkowska - członek
5. Andrzej Warwas - Wiceprzewodniczący

dokonała w ramach procedury absolutoryjnej n/w czynności:

1. Dokonała analizy:
 - a) Sprawozdania z wykonania budżetu gminy Skarżyska-Kamiennej za 2018 rok,
 - b) Informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Skarżyska-Kamiennej wg stanu r. dzień 31.12.2018 r.,
 - c) Sprawozdania finansowego Gminy Skarżyska - Kamiennej za 2018 rok.
2. Zapoznała się z uchwałą Nr 3044/2019 II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 18 kwietnia 2019 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta Skarżysko - Kamienna za 2018 rok.

USTALENIA KOMISJI REWIZYJNEJ

I. Ustalenia ogólne

Budżet gminy Skarżyska – Kamiennej uchwalony przez Radę Miasta w dniu 20 grudnia 2017 roku uchwałą Nr XLVII/115/2017 przewidywał:

- dochody budżetowe w kwocie 168.335.836,00 zł (w tym: dochody bieżące 151.305.599,14 zł oraz dochody majątkowe 17.030.236,86 zł),
- wydatki budżetowe w kwocie 169.435.836,00 zł (w tym: wydatki bieżące 141.880.299,28 zł oraz wydatki majątkowe 27.555.536,72 zł).

Podczas roku budżetowego podjęto uchwały oraz zarządzenia wprowadzające zmiany w budżecie. Ostateczna wersja budżetu gminy Skarżyska-Kamiennej na 2018 r. po zmianach zakładała:

- dochody budżetowe w kwocie 165.914.465,59 zł (w tym: dochody bieżące 160.351.185,44 zł oraz dochody majątkowe 5.563.280,15 zł),
- wydatki budżetowe w kwocie 169.164.465,59 zł (w tym: wydatki bieżące 155.333.850,19 zł oraz wydatki majątkowe 13.850.615,40 zł).

Takie ostateczne ustalenie planów dochodów i wydatków w budżecie miasta zakładało deficyt budżetowy w wysokości 3.250.000,00 zł.

II. Dochody budżetowe

Dochody budżetowe za 2018 r. osiągnęły wartość 162.945.484,81 zł i w stosunku do planu wynoszącego 165.914.465,59 zł stanowią 98,21 %. Dochody bieżące zrealizowano w wysokości 158.862.969,74 zł, natomiast dochody majątkowe w wysokości 4.082.515,07 zł.

Dochody budżetowe wg struktury kształtują się następująco:

1. Dochody własne

Planowane dochody własne w kwocie 84.352.056,44 zł zostały wykonane w 99,70 % tj. 84.102.872,73 zł. Udział dochodów własnych w dochodach gminy ogółem wyniósł 51,61%.

2. Subwencje

Dochody pochodzące z subwencji ogólnej wyniosły 27.533.758,00 zł. Udział subwencji w dochodach gminy ogółem wyniósł 16,90 %.

3. Dotacje

W 2018 roku gmina Skarżysko-Kamienna otrzymała z budżetu państwa dotacje celowe w wysokości 51.308.854,08 zł. Udział dotacji w dochodach gminy ogółem wyniósł 31,49 %.

III. Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe osiągnęły wartość 163.839.213,28 zł i w stosunku do planu wynoszącego 169.164.465,59 zł stanowią 96,85%.

1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 96,86% planu tj. 150.452.852,68 zł. Wykonane wydatki bieżące nie przekraczają wykonanych dochodów bieżących.

2. Wydatki majątkowe

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 13.830.615,40 zł zostały wykonane w 96,79% tj. 13.386.360,60 zł.

3. Analizując przedstawione sprawozdania stwierdza się, że nie nastąpiło przekroczenie wielkości planowanych wydatków budżetowych.

IV. Wynik budżetu

Wykonanie budżetu za 2018 rok zamknęło się deficytem w wysokości 893.728,47 zł przy planowanym deficycie na poziomie 3.250.000 zł.

V. Przychody budżetowe

Zrealizowano przychody w wysokości 8.250.389,93 zł - są to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – kwota planowana wynosiła 7.250.000 zł.

VI. Rozchody budżetowe

Pierwotnie zaplanowano wykup obligacji w kwocie 2.000.000 zł. W trakcie roku kwota ta zwiększyła się do 4.000.000 z przeznaczeniem w całości na wykup obligacji.

Rozchody zrealizowano. Dokonano wykupu obligacji serii D12 (wyemitowanych przez Bank Ochrony Środowiska) w wysokości 2.000.000 zł oraz przedterminowego wykupu obligacji serii C13 w wysokości 2.000.000 zł (wyemitowanych przez Nordea Bank Polska przejętych przez PKO BP), których termin płatności przypadał na 2019 rok, co skutkowało zmniejszeniem zadłużenia miasta.

VII. Zobowiązania wymagalne

Zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2018 r. nie występowały.

VIII. Zadłużenie

Stan zadłużenia z tytułu wyemitowanych obligacji na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł 84 121 000 zł i choć jest niższy w porównaniu do końca 2017 r. o kwotę 4.000.000 zł nadal jest dużym problemem rzutującym na sytuację finansową gminy Skarżyska-Kamiennej.

Komisja Rewizyjna zbadała wykonanie budżetu w oparciu o wskazane wyżej dokumenty biorąc pod uwagę kryterium legalności, ale również kryterium celowości, rzetelności i gospodarności.

Regionalna Izba Obrachunkowa pozytywnie zaopiniowała przedłożone przez Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok.

Powyższe ustalenia Komisji Rewizyjnej dają podstawę do **pozytywnego zaopiniowania wykonania budżetu gminy Skarżyska-Kamiennej za 2018 rok.**

Komisja Rewizyjna:

- | | |
|----------------------|----------------------|
| 1. Rafał Lewandowski | - przewodniczący |
| 2. Mariusz Bodo | - członek |
| 3. Mikołaj Kwaśniak | - członek |
| 4. Aneta Nurkowska | - członek |
| 5. Andrzej Warwas | - Wiceprzewodniczący |

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rafał Lewandowski

Skarżysko-Kamienna dnia *14 maja* 2019 roku.