

Lubawa dn, 11.09.2019 r.

## OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ W SPRAWIE INFORMACJI

Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU, INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ, W TYM O REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU ORAZ Z PRZEBIEGU WYKONANANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY I SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU.

### Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący: Marian Kasprowicz

Członkowie: Janusz Sobiechowski  
Marek Wielgomas  
Tomasz Gul

*pozytywnie opiniuje przedłożoną przez Burmistrza Miasta Lubawy informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Lubawa za pierwsze półrocze 2019 r.*

### Uzasadnienie

#### Budżet Miasta Lubawa

Podobnie jak w ubiegłych latach, tak i w tym roku, po pierwszym półroczu, planowane dochody jak i wydatki uległy zmianie.

Założony dochód w budżecie z kwoty **54.439681,59 zł.** uległ zwiększeniu o kwotę **2.067737,71 zł.** do wysokości **56.507419,30 zł.** Także planowane wydatki wzrosły o kwotę **3.684793,41 zł.** tj. do **61.182809,66 zł.** Wydatki bieżące związane z utrzymaniem Miasta oraz jednostek organizacyjnych zrealizowano w **50,1%** Wydatki majątkowe w I półroczu 2019r. stanowiły **16,1%** wydatków ogółem, zrealizowano je w kwocie **4.268817,59 zł.** Co stanowi 25,5% planowanych. Większość wydatków majątkowych przewidziana jest na II półrocze 2019r. Planowany deficyt **4.675.390,36 zł.** Jego pokryciem stanowią przychody w postaci kredytu w kwocie **4.675.390,36 zł.**

Na koniec I półrocza 2019r. dochody miasta ogółem zrealizowano na kwotę **28.839124,32 zł.** co stanowi **51%** planowanych dochodów. . Największy udział w zrealizowanych dochodach stanowiły dochody własne – **45,3%** w postaci wpływów z podatków i opłat oraz subwencje z budżetu państwa . Zrealizowano je na poziomie **50,1%** planu tj. w kwocie **13. 052 879,64 zł.**

Natomiast wydatki ogółem na sumę **26.558457,34 zł.** co wynosi **43,4 %** założonych. Kwota długu publicznego na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosła **13. 778 750, 00 zł.** Z przedłożonych dokumentów wynika, że w latach 2019-2039 wskaźnik dopuszczalnego poziomu zadłużenia Gminy Lubawa, obliczony zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie zachowany i wynosi na koniec I półrocza 2019r. **24,4%.**

Budżet za I półrocze 2019r. zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **2 280 666,96 zł.**

W tym miejscu należy zauważyć, że jakiegokolwiek zmiany w budżecie zatwierdzane były uchwałami Rady Miasta Lubawa i zarządzeniami Burmistrza. Mimo, że niektóre wskaźniki wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku nie osiągnęły planowanego pułapu z przyczyn obiektywnych, można przyjąć na chwilę obecną, że zostaną zrealizowane do końca roku.

W informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej znajdują się dane z realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2019r.

### **Miejski Ośrodek Kultury w Lubawie.**

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Miejski Ośrodek Kultury w Lubawie osiągnął przychody ogółem na kwotę **951 119,79 zł.** co stanowi **46,84 %** planowanych. Złożyły się na nie pozostałe przychody w kwocie **141.119,79 zł** w tym: dochody własne w kwocie **54 034,31 zł.** zrealizowane na poziomie **48,56 %** w postaci: reklamy i sponsoringu, sprzedaży biletów kinowych i wynajmu lokali oraz dotacji podmiotowej i celowej z Urzędu Miasta w Lubawie w kwocie **810 000,00 zł.** Na dzień 30.06.2019r. Miejski Ośrodek Kultury w Lubawie nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że zawarte w informacji wyszczególnienie wydatków Miejskiego Ośrodka Kultury nie budzą zastrzeżeń.

Jak wynika z analizy planu Rzeczowo-Finansowego Instytucji Kultury Biblioteka w Lubawie planowane przychody wykonała na kwotę **170 000,00 zł** co stanowi kwotę dotacji podmiotowej z budżetu Miasta Lubawa. Natomiast wydatki ogółem zamknęły się kwotą **161 632,76 zł**. Biblioteka nie posiada dochodów własnych

### **Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie.**

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie osiągnął przychody ogółem na kwotę **2.120 925,00 zł**, w tym głównie ze sprzedaży odpłatnych świadczeń zdrowotnych 2.068.568,00 zł. Natomiast koszty łącznie wynosiły **1.997 069,00 zł**.

*Biorąc powyższe pod uwagę oraz po zapoznaniu się z Uchwałą Nr RIO.VIII-0120-394/19 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dn. 26 sierpnia 2019r. Komisja Rewizyjna 3 głosami za i 1 wstrzymującym wnosi o przyjęcie przez Radę Miasta w Lubawie informacji z przebiegu wykonania budżetu Miasta Lubawa za I półrocze 2019 roku, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2019 r. oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2019 r.*

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

  
Marian Kasprowicz

### **Członkowie Komisji:**

Janusz Sobiechowski

Marek Wielgomas

Tomasz Gul

Dariusz Kawka

