

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Tczewie
o wykonaniu budżetu miasta Tczewa za 2007rok

Uchwalony przez Radę Miejską w Tczewie Uchwałą Nr *III/13/2006* z dnia 28-12-2006r budżet miasta na 2007r ustalał :

- dochody w kwocie 122 327 755 zł.
- wydatki w kwocie 123 777 755 zł.

Deficyt budżetu miasta w wysokości 1.450.000 zł pokryty miał zostać przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie – 1.450.000 zł.

W trakcie roku budżetowego dochody i wydatki ulegały zmianom wskutek dokonywanych korekt, a w szczególności podjęcia :

- Uchwały Nr *III/13/2006* Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 28-12-2006r;
- Uchwały Nr *VI/34/2007* Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 29-03-2007r;
- Uchwały Nr *IX/49/2007* Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 28-06-2007r;
- Uchwały Nr *XII/81/2007* Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 27-09-2007r;
- Uchwały Nr *XIV/111/2007* Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 29-11-2007r;
- Uchwały Nr *XV/131/2007* Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 27-12-2007r;

Uchwalony w dniu 27-12-2007r budżet miasta na 2007r zamknął się:

- dochodami w kwocie 129 568 274 zł.
- wydatkami w kwocie 127 170 887 zł.

W Uchwale Nr *XV/131/2007* Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 27-12-2007r. tj. ostatniej korekcie budżetu w 2007r. nie wskazano kwoty nadwyżki budżetowej w kwocie 2 397 387 zł.

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

 J. Piętył





1 / 17



Wykonanie dochodów budżetu miasta
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. przedstawia się następująco:

w zł

Lp.	Źródła dochodów	Plan roczny	Wykonanie	% wyk 4 : 3
1	2	3	4	5
I.	Wpływy z podatków i opłat	25 064 322	25 575 651	102,04
1.	Podatek od nieruchomości	18 910 000	19 056 920	100,78
2.	Podatek od środków transportowych	1 250 000	1 013 152	81,05
3.	Podatek od posiadania psów	45 000	45 474	101,05
4.	Opłata targowa	319 429	388 817	121,72
5.	Odsetki za nieterminowe regulowanie należności	351 000	271 943	77,48
6.	Podatek rolny	66 000	68 473	103,75
7.	Podatek leśny	200	126	63,00
8.	Podatek od spadków i darowizn	300 000	320 494	106,83
9.	Podatek od czynności cywilno-prawnych	1 400 000	2 149 883	153,56
10.	Karta podatkowa	200 000	190 224	95,11
11.	Opłata skarbową	1 200 000	1 069 382	89,12
12.	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	692 000	714 197	103,21
13.	Wpływy z innych lokalnych opłat	218 000	173 873	79,76
14.	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	112 693	112 693	100,00
II.	Dochody komunalne i pozostałe dochody	21 017 898	22 817 800	108,56
1.	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste	1 305 800	1 242 237	95,13
2.	Sprzedaż mienia komunalnego	13 000 000	13 790 116	106,08
3.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst	2 935 300	3 443 953	117,33
4.	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	55 000	56 204	102,19
5.	Wpływy z różnych opłat	181 900	245 460	134,94
6.	Wpływy z usług	1 576 595	1 743 388	110,58
7.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	700	822	117,43
8.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	100 000	100 000	100,00
9.	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych	305 090	309 806	101,55
10.	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	100 000	72 117	72,12
11.	Wpływy z różnych dochodów	657 594	658 560	100,15

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

2 / 17

J. Prietyś

[Signature]

[Signature]

[Signature]

12.	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	11 310	18 949	167,54
13.	Odsetki bankowe	700 000	1 053 549	150,51
14.	Wpływy z opłaty produktowej	5 000	3 900	78,00
15.	Pozostałe odsetki	13 609	23 823	175,05
16.	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	3 800	3 042	80,05
17.	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	56 200	50 293	89,49
18.	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych	0	1 581	-
19.	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących	10 000	0	-
III.	Udziały w dochodach budżetu państwa	26 764 015	29 818 200	111,41
1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	25 114 015	27 152 830	108,12
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 650 000	2 665 370	161,54
IV.	Subwencje z budżetu państwa	31 637 719	31 637 719	100,00
1.	Część oświatowa	26 026 538	26 026 538	100,00
2.	Część wyrównawcza	4 450 526	4 450 526	100,00
3.	Część równoważąca	825 173	825 173	100,00
4.	Część rekompensująca	241 257	241 257	100,00
5.	Uzupełnienie subwencji ogólnej	94 225	94 225	100,00
V.	Dotacje celowe na zad. zlecone admin. rządowej	18 923 591	17 900 980	94,60
VI.	Dotacje celowe na zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej	11 000	10 990	99,91
VII.	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	3 647 809	3 294 301	90,31
VIII.	Dotacje celowe na realizację inwestycji własnych gmin	399 619	324 576	81,22
IX.	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	4 000	4 000	100,00
X.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	203 786	224 568	110,20
XI.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	1 894 515	1 762 959	93,06
	OGÓŁEM	129 568 274	133 371 744	102,94

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r

3 / 17

Wykonanie wydatków budżetu miasta

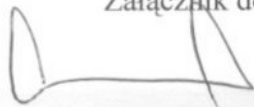
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. przedstawiają się następująco:

w zł

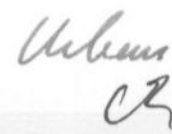
Dz.	Rozdz.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wyk 5:4
1	2	3	4	5	6
010		Rolnictwo i łowiectwo	3 261	3 316	101,69
	01030	Izby rolnicze - wydatki bieżące	1 320	1 376	104,24
	01095	Pozostała działalność - wydatki bieżące	1 941	1 940	99,95
600		Transport i łączność	11 834 253	11 586 631	97,91
	60004	Lokalny transport zbiorowy - wydatki bieżące	2 062 420	2 062 420	100,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe - wydatki majątkowe	670 000	670 000	100,00
	60016	Drogi publiczne gminne	8 987 300	8 769 173	97,57
		wydatki bieżące	1 385 300	1 239 529	89,48
		w tym:			
		* dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	220 000	110 000	50,00
		* pozostałe wydatki	1 165 300	1 129 529	96,93
		wydatki majątkowe	7 602 000	7 529 644	99,05
	60095	Pozostała działalność	114 533	85 038	74,25
		wydatki bieżące	114 237	85 038	74,44
		wydatki majątkowe	296	0	0,00
630		Turystyka	4 610 869	4 522 703	98,09
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki - wydatki bieżące	16 000	9 192	57,45
	63095	Pozostała działalność - wydatki majątkowe	4 594 869	4 513 511	98,23
700		Gospodarka mieszkaniowa	7 755 230	5 674 196	73,17
	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	1 847 500	1 847 500	100,00
		wydatki bieżące	1 847 500	1 847 500	100,00
		w tym:			
		* dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	1 847 500	1 847 500	100,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 417 730	2 389 601	54,09
		wydatki bieżące	2 294 030	1 318 208	57,46
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3 000	0	0,00
		* pozostałe wydatki	2 291 030	1 318 208	57,54

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

4 / 17

 J. Pieniąż







		wydatki majątkowe	2 123 700	1 071 393	50,45
	70095	Pozostała działalność - wydatki majątkowe	1 490 000	1 437 095	96,45
710		Działalność usługowa	125 500	123 763	98,62
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	61 500	59 906	97,41
		wydatki bieżące	61 500	59 906	97,41
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10 000	9 840	98,40
		* pozostałe wydatki	51 500	50 066	97,22
	71035	Cmentarze - wydatki bieżące	44 000	43 921	99,82
	71095	Pozostała działalność - wydatki bieżące	20 000	19 936	99,68
750		Administracja publiczna	10 797 885	10 048 858	93,06
	75011	Urząd Wojewódzki	320 600	320 590	100,00
		wydatki bieżące	309 600	309 600	100,00
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	294 633	294 633	100,00
		* pozostałe wydatki	14 967	14 967	100,00
		wydatki majątkowe	11 000	10 990	0,00
	75022	Rada Miejska	380 700	335 386	88,10
		wydatki bieżące	380 700	335 386	88,10
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3 050	3 047	99,90
		* pozostałe wydatki	377 650	332 339	88,00
	75023	Urząd Miejski	9 390 785	8 759 488	93,28
		wydatki bieżące	8 985 485	8 367 327	93,12
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 854 216	6 722 580	98,08
		* pozostałe wydatki	2 131 269	1 644 747	77,17
		wydatki majątkowe	405 300	392 161	96,76
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	422 200	420 604	99,62
		wydatki bieżące	422 200	420 604	99,62
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 000	8 000	100,00
		* pozostałe wydatki	414 200	412 604	99,61
	75095	Pozostała działalność	283 600	212 790	75,03
		wydatki bieżące	233 600	212 790	91,09
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 000	1 500	75,00

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

5 / 17

		* pozostałe wydatki	231 600	211 290	91,23
		wydatki majątkowe	50 000	0	0,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	76 905	76 905	100,00
	75101	Prowadzenie stałego rejestru wyborców	9 586	9 586	100,00
		wydatki bieżące	9 586	9 586	100,00
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 370	8 370	100,00
		* pozostałe wydatki	1 216	1 216	100,00
	75108	Wybory do sejmiku i senatu	67 319	67 319	100,00
		wydatki bieżące	67 319	67 319	100,00
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	21 249	21 249	100,00
		* pozostałe wydatki	46 070	46 070	100,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/poż	1 439 000	1 368 443	95,10
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	53 000	48 133	90,82
		wydatki majątkowe			
	75412	Ochotnicze straże pożarne	39 000	38 543	98,83
		wydatki bieżące	25 000	24 543	98,17
		wydatki majątkowe	14 000	14 000	100,00
	75414	Obrona cywilna	42 000	41 893	99,75
		wydatki bieżące	42 000	41 893	99,75
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 700	4 595	97,77
		* pozostałe wydatki	37 300	37 298	99,99
	75416	Straż Miejska	1 150 000	1 099 156	95,58
		wydatki bieżące	1 150 000	1 099 156	95,58
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 047 755	1 004 395	95,86
		* pozostałe wydatki	102 245	94 761	92,68
	75478	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych - wydatki bieżące	8 500	8 500	100,00
	75495	Pozostała działalność	146 500	132 218	90,25
		wydatki bieżące	120 288	106 063	88,17
		wydatki majątkowe	26 212	26 155	99,78
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	135 684	131 017	96,56
	75647	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	135 684	131 017	96,56

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

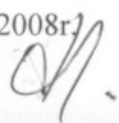
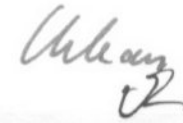
6 / 17

		wydatki bieżące	135 684	131 017	96,56
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	61 084	60 406	98,89
		* pozostałe wydatki	74 600	70 611	94,65
757		Obsługa długu publicznego	1 017 071	992 464	97,58
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek - wydatki bieżące	1 017 071	992 464	97,58
758		Różne rozliczenia	280 000	0	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe - wydatki bieżące	280 000	0	0,00
801		Oświata i wychowanie	38 025 797	37 656 915	99,03
	80101	Szkoły podstawowe	18 565 440	18 394 939	99,08
		wydatki bieżące	18 537 440	18 368 944	99,09
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	15 420 947	15 272 223	99,04
		* pozostałe wydatki	3 116 493	3 096 721	99,37
		wydatki majątkowe	28 000	25 995	92,84
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	637 101	628 651	98,67
		wydatki bieżące	637 101	628 651	98,67
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	583 666	575 241	98,56
		* pozostałe wydatki	53 435	53 410	99,95
	80104	Przedszkola	4 044 840	4 037 065	99,81
		wydatki bieżące	4 044 840	4 037 065	99,81
		w tym:			
		* dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	1 420 478	1 420 478	100,00
		* dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jst lub przez osobę fizyczną	452 602	452 602	100,00
		* dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 791 560	1 784 850	99,63
		* pozostałe wydatki	380 200	379 135	99,72
	80110	Gimnazja	12 172 418	12 082 299	99,26
		wydatki bieżące	12 097 218	12 007 669	99,26
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	9 401 636	9 323 854	99,17
		* dotacje podmiotowe z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jst oraz przez osobę fizyczną	809 295	809 295	100,00
		* dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	268 947	268 947	100,00

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

7 / 17

 J. Pierzyński



	* pozostałe wydatki	1 617 340	1 605 573	99,27
	wydatki majątkowe	75 200	74 630	99,24
80120	Licea ogólnokształcące	185 200	184 848	99,81
	wydatki bieżące	185 200	184 848	99,81
	w tym:			
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	175 300	174 948	99,80
	* pozostałe wydatki	9 900	9 900	100,00
80130	Szkoły zawodowe	1 187 300	1 167 587	98,34
	wydatki bieżące	1 187 300	1 167 587	98,34
	w tym:			
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	918 100	904 813	98,55
	* pozostałe wydatki	269 200	262 774	97,61
80144	Inne formy kształcenia osobno niewymienione	293 700	279 040	95,01
	wydatki bieżące	293 700	279 040	95,01
	w tym:			
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	211 600	200 285	94,65
	* pozostałe wydatki	82 100	78 755	95,93
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	228 800	204 714	89,47
	wydatki bieżące	228 800	204 714	89,47
	w tym:			
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	44 500	44 094	99,09
	* pozostałe wydatki	184 300	160 620	87,15
80195	Pozostała działalność	710 998	677 772	95,33
	wydatki bieżące	710 998	677 772	95,33
	w tym:			
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	136 652	112 017	81,97
	* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 000	0	0,00
	* pozostałe wydatki	570 346	565 755	99,20
851	Ochrona zdrowia	1 162 830	1 121 360	96,43
85111	Szpitala ogólne - wydatki majątkowe	250 000	249 500	99,80
85149	Programy polityki zdrowotnej - wydatki bieżące	53 000	48 425	91,37
85153	Zwalczanie narkomanii	45 000	45 000	100,00
	wydatki bieżące	45 000	45 000	100,00
	w tym:			

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

8 / 17

		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	45 000	45 000	100,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	759 630	746 110	98,22
		wydatki bieżące	755 680	742 179	98,21
		w tym:			
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	435 560	435 560	100,00
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	106 680	106 680	100,00
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	87 620	83 526	95,33
		* pozostałe wydatki	125 820	116 413	92,52
		wydatki majątkowe	3 950	3 931	99,52
85158		Izby wytrzeźwień - wydatki bieżące	10 000	5 125	51,25
85195		Pozostała działalność	45 200	27 200	60,18
		wydatki bieżące	45 200	27 200	60,18
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	960	960	100,00
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	44 000	26 000	59,09
		* pozostałe wydatki	240	240	100,00
852		Pomoc społeczna	30 350 945	28 024 405	92,33
85203		Ośrodki wsparcia	2 101 120	2 045 869	97,37
		wydatki bieżące	2 101 120	2 045 869	97,37
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 182 220	1 164 060	98,46
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	262 800	262 800	100,00
		* pozostałe wydatki	656 100	619 009	94,35
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	16 102 600	15 186 935	94,31
		wydatki bieżące	16 102 600	15 186 935	94,31
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	309 700	298 200	96,29
		* zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	30 000	24 676	82,25

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

9 / 17

	* pozostałe wydatki	15 762 900	14 864 059	94,30
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	125 500	123 392	98,32
	wydatki bieżące w tym:	125 500	123 392	98,32
	* zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	200	78	39,00
	* pozostałe wydatki	125 300	123 314	98,42
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	3 990 300	3 264 891	81,82
	wydatki bieżące w tym:	3 990 300	3 264 891	81,82
	* zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	26 000	25 540	98,23
	* pozostałe wydatki	3 964 300	3 239 351	81,71
85215	Dodatki mieszkaniowe - wydatki bieżące	3 300 000	2 904 463	88,01
85219	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	3 139 380	2 974 542	94,75
	wydatki bieżące w tym:	3 079 380	2 918 200	94,77
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 681 380	2 574 115	96,00
	* pozostałe wydatki	398 000	344 085	86,45
	wydatki majątkowe	60 000	56 342	93,90
85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej - wydatki bieżące	20 000	20 000	100,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	831 545	769 781	92,57
	wydatki bieżące w tym:	831 545	769 781	92,57
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	137 595	89 139	64,78
	* pozostałe wydatki	693 950	680 642	98,08
85295	Pozostała działalność	740 500	734 532	99,19
	wydatki bieżące w tym:	740 500	734 532	99,19
	* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000	12 000	100,00
	* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	11 000	11 000	100,00
	* pozostałe wydatki	717 500	711 532	99,17

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

10 / 17

854		Edukacyjna opieka wychowawcza	2 448 514	2 325 656	94,98
	85401	Świetlice szkolne	1 242 404	1 219 762	98,18
		wydatki bieżące	1 210 924	1 189 106	98,20
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 035 604	1 018 523	98,35
		* pozostałe wydatki	175 320	170 583	97,30
		wydatki majątkowe	31 480	30 656	97,38
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej	192 295	154 976	80,59
		wydatki bieżące	192 295	154 976	80,59
		w tym:			
		* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	65 000	59 241	91,14
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	23 200	22 652	97,64
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	24 340	24 340	100,00
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	2 460	2 460	100,00
		* pozostałe wydatki	77 295	46 283	59,88
	85415	Pomoc materialna dla uczniów - wydatki bieżące	1 013 815	950 918	93,80
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 229 776	7 987 623	97,06
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód - wydatki majątkowe	22 400	22 400	100,00
	90002	Gospodarka odpadami	71 000	59 780	84,20
		wydatki bieżące	11 000	0	0,00
		wydatki majątkowe	60 000	59 780	99,63
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 391 000	1 379 204	99,15
		wydatki bieżące	1 243 000	1 231 551	99,08
		wydatki majątkowe	148 000	147 653	99,77
	90013	Schroniska dla zwierząt	140 000	140 000	100,00
		wydatki bieżące	140 000	140 000	100,00
		w tym:			
		* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	140 000	140 000	100,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 570 000	2 443 093	95,06
		wydatki bieżące	1 770 000	1 648 789	93,15

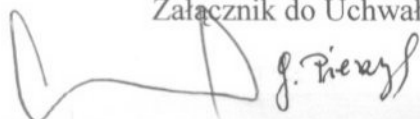
Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

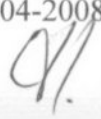
11 / 17

	wydatki majątkowe	800 000	794 304	99,29
90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych - wydatki bieżące	5 000	5 000	100,00
90095	Pozostała działalność	4 030 376	3 938 146	97,71
	wydatki bieżące	3 389 651	3 316 299	97,84
	w tym:			
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 752 700	1 744 716	99,54
	* pozostałe wydatki	1 636 951	1 571 583	96,01
	wydatki majątkowe	640 725	621 847	97,05
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 992 367	4 857 389	97,30
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	215 000	210 327	97,83
	wydatki bieżące	215 000	210 327	97,83
	w tym:			
	* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	38 500	38 500	100,00
	* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	88 500	88 500	100,00
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10 000	8 500	85,00
	* pozostałe wydatki	78 000	74 827	95,93
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	989 530	989 530	100,00
	wydatki bieżące	989 530	989 530	100,00
	w tym:			
	* dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	989 530	989 530	100,00
92116	Biblioteki	1 520 000	1 520 000	100,00
	wydatki bieżące	1 520 000	1 520 000	100,00
	w tym:			
	* dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 520 000	1 520 000	100,00
92120	Ochrona i konserwacja zabytków	180 000	105 864	58,81
	wydatki bieżące	80 000	80 000	100,00
	w tym:			
	* dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	50 000	50 000	100,00
	* pozostałe wydatki	30 000	30 000	100,00
	wydatki majątkowe	100 000	25 864	25,86

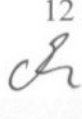
Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

12 / 17

 J. Pięty









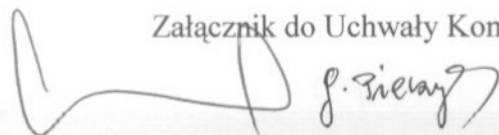
92195	Pozostała działalność	2 087 837	2 031 668	97,31
	wydatki bieżące	1 076 800	1 062 775	98,70
	w tym:			
	* wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	397 489	393 059	98,89
	* pozostałe wydatki	670 311	660 851	98,59
	* zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	9 000	8 865	98,50
	wydatki majątkowe	1 011 037	968 893	95,83
926	Kultura fizyczna i sport	3 885 000	3 816 890	98,25
92601	Obiekty sportowe - wydatki majątkowe	66 000	26 900	40,76
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	893 000	886 462	99,27
	wydatki bieżące	360 000	356 255	98,96
	w tym:			
	* dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	250 000	249 983	99,99
	* pozostałe wydatki	110 000	106 272	96,61
	wydatki majątkowe	533 000	530 207	99,48
92695	Pozostała działalność - TCSiR	2 926 000	2 903 528	99,23
	wydatki bieżące	2 886 000	2 868 292	99,39
	w tym:			
	* wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 053 500	1 042 506	98,96
	* pozostałe wydatki	1 832 500	1 825 786	99,63
	wydatki majątkowe	40 000	35 236	88,09
OGÓŁEM		127 170 887	120 318 534	94,61

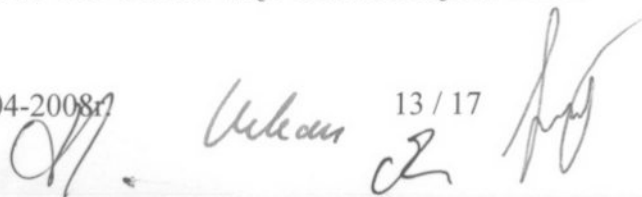
Należy zwrócić na uwagę na fakt, że w Uchwale Nr XV/131/2007 Rady Miejskiej w Tczewie z dnia 27-12-2007r. zaplanowano wydatki w kwocie 127 170 887 zł, natomiast wykonanie wydatków na dzień 31-12-2007r. wyniosło 120 318 534 zł. a więc w ciągu 4 dni kwota wydatków zmieniła się o 6 852 353 zł. natomiast dochody zmieniły się w tym okresie o kwotę 3 803 470 zł., co świadczyć może o nieumiejętnym planowaniu wydatków i dochodów.

Nadwyżka budżetowa wyniosła 13 053 210 zł. przy planowanej na 27-12-2007r. kwocie wydatków 127 170 887 zł., a więc nadwyżka budżetowa stanowi ponad 10 % wszystkich środków przeznaczonych na wydatki w 2007r.

Zadłużenie miasta na dzień 31-12-2007r. wynosi 18 550 000 zł., co stanowi 13,91% zrealizowanych dochodów budżetowych. Maksymalnym dopuszczalnym zadłużeniem wynikającym z przyjęcia wskaźnika 60% jest kwota 80 023 046 zł. więc Gmina Miejska Tczew posiada bardzo duże możliwości kredytowe.

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

 J. Zieliński

 Uchwała 13 / 17

Do czasu sformułowania powyższej opinii dotyczącej wykonania budżetu miasta za 2007r przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Tczewie nie wpłynęła do komisji obligatoryjna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej dotycząca sprawozdania organu wykonawczego z wykonania budżetu.

Komisja Finansowo-Budżetowa Rady Miejskiej w Tczewie przekazała Komisji Rewizyjnej uwagi do Sprawozdania opisowego z wykonania budżetu miasta za 2007 rok, które uwzględniono w niniejszej opinii. Pozostałe komisje stałe Rady Miejskiej nie przekazały swoich stanowisk w przedmiotowej sprawie.

W trakcie dyskusji sformułowano następujące wnioski i uwagi do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu miasta za 2007 r.

1. Prezydent Miasta prowadzi zbyt zachowawczą politykę gospodarczą i inwestycyjną. W mieście realizuje się niewiele inwestycji, których ilość i wielkość jest niewspółmierna do możliwości jakie stwarza obecny stan środków finansowych w miejskiej kasie, a także bardzo duże rezerwy kredytowe.
2. Należy bezwzględnie podnieść nakłady na inwestycje. Nadwyżka budżetowa wyniosła ponad 13 milionów złotych, co stanowi ponad 10 % wszystkich środków przeznaczonych na wydatki w 2007r.
3. Wydatki należy lepiej planować, ponieważ zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem opisowym po ostatniej korekcie budżetu w dniu 27-12-2007r. nie wykonano planu wydatków na kwotę blisko 8 milionów złotych.
4. Zgodnie z przedstawionym sprawozdaniem Rb-nds dotyczącym nadwyżki lub deficytu budżetu na dzień 30 września 2007 r. nadwyżka budżetowa po przeprowadzonej we wrześniu korekcie budżetu przekroczyła 25 milionów złotych.
5. Zgodnie z powyższym sprawozdaniem sporządzonym w dniu 24-10-2007r z zaplanowanych wydatków w kwocie 129 435 326 zł. do końca września 2007r. wydatkowano kwotę 79 804 364 zł. Na koniec III kwartału 2007r. nie zrealizowano wydatków na około 50 milionów złotych.
6. Należy wykorzystać bardzo dużą zdolność kredytową miasta (maksymalna możliwa kwota zadłużenia przekracza obecnie 80 milionów złotych) i niezwłocznie planować, rozpoczynać i realizować inwestycje, także ze środków własnych, ponieważ kwota realnych do pozyskania środków zewnętrznych jest bardzo ograniczona z uwagi na ilość potencjalnych beneficjentów.
7. Należy niezwłocznie wprowadzać poprzez korekty do budżetu niezaplanowane i dodatkowo pozyskane środki pieniężne w celu ich niezwłocznego wykorzystania. Tak znaczne środki pieniężne, np. ponad 6 milionów złotych uzyskane ze sprzedaży działki pod budownictwo wielorodzinne na oś. Bajkowym nie powinny być gromadzone na lokatach lub rachunkach bankowych przez okres kilku miesięcy. Nie należy nadmiernie gromadzić środków wychodząc z założenia, że będą one stanowiły wkład własny na realizację zadań dofinansowywanych np. w ramach RPO, ponieważ takie zachowawcze działanie hamuje rozwój miasta poprzez ograniczenie możliwych do przeprowadzenia zadań inwestycji i remontów.

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

14 / 17

8. Należy przystąpić do planowania i realizacji dużych projektów w oparciu o realne możliwości pozyskiwania środków ze źródeł zewnętrznych; np. zadanie inwestycyjne pn. „Regionalny węzeł komunikacyjny ruchu pasażerskiego w Tczewie”, ponieważ członkowie Komisji uważają, że realizacja tego zadania z własnych środków przekracza możliwości finansowe budżetu miasta.
9. W przypadkach w których zachodzi taka możliwość lub konieczność należy zlecać zewnętrznym podmiotom przygotowanie i opracowanie koncepcji, projektów i in. dokumentacji w ciągu całego roku budżetowego, aby w jak największym zakresie wykorzystać środki przeznaczone na te cele.
10. Cykle remontowe i inwestycyjne mogą rozpoczynać się w połowie jednego, a kończyć np. w połowie drugiego roku budżetowego, ponieważ nie jest istotą wykonanie wskaźników, tylko rzeczywiste zrealizowanie inwestycji. Należy ponownie, do skutku wszczynać postępowania przetargowe i ofertowe w przypadku braku rozstrzygnięcia.
11. Należy ograniczyć przenoszenie zadań inwestycyjnych do WPI.
12. Należy zweryfikować narzędzia planistyczne.

**Przychody i rozchody budżetu miasta
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007r. przedstawiają się następująco:**

§	Nazwa zadania	Przychody		Rozchody	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych - planowane wolne środki z lat ubiegłych	952 613	13 411 894	---	---
982	Wykup innych papierów wartościowych	---	---	2 600 000	2 600 000
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - Banku Ochrony Środowiska w Gdańsku	---	---	750 000	750 000
RAZEM		952 613	13 411 894	3 350 000	3 350 000

W wyniku jawnego głosowania wszystkie powyższe wnioski i uwagi do wykonania budżetu miasta za 2007r. członkowie Komisji Rewizyjnej przyjęli jednogłośnie 7 głosami za: radna Gertruda Pierzynowska, radny Tomasz Jezierski, radny: Roman Kucharski, radny Krzysztof Misiewicz, radny Antoni Truszkowski, radny Zbigniew Urban, radny Dariusz Zimny.

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

G. Pierzyński

[Signature]

[Signature]

15 / 17

[Signature]

[Signature]

Ponadto wątpliwości budzi przebieg wykonania i rozliczenia w 2007r zadania ujętego w WPI pod nazwą : " Infrastruktura turystyczna drogi wodnej "Berlin-Kaliningrad-Kłajpeda" w Tczewie (2006-2007)" za łączną kwotę 5 789 869 zł.

Zgodnie z uchwalonym budżetem na 2007 r na wykonanie tego zadania przeznaczono w budżecie kwotę 897 000 zł. W marcowej korekcie budżetu zwiększono plan wydatków na tę inwestycję o 4 892 869 zł., kosztem m.in. następujących zadań i inwestycji:

- modernizacja budynku przy ul. Westerplatte – 130.000 zł,
- realizacja plant miejskich wraz z zabezpieczeniem murów obronnych – 150.000 zł,
- budowa Kocińskiego Kompleksu Aktywnego Wypoczynku „Kanonka” w Tczewie – 864.000 zł,
- przebudowa stadionu lekkoatletycznego przy ul. Bałdowskiej w Tczewie – 120.000 zł,
- rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Tczewie przy ul. Rokickiej – 500.000 zł,
- budynek mieszkalny przy ul. Armii Krajowej – Żwirki (zadanie zostało ujęte w zał. Nr 3 – jako zadanie dwuletnie realizowane w latach 2007 – 2008) – 500.000 zł.

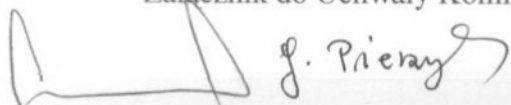
W listopadowej korekcie budżetu zmniejszono wydatki na zakończenie realizacji w 2007r zadania : Infrastruktura turystyczna drogi wodnej "Berlin-Kaliningrad-Kłajpeda" w Tczewie (2006-2007)" o kwotę 1 315 000 zł uzasadniając to przesunięciem terminu zakończenia zadania na 2008r. Natomiast w chwili podpisywania 13 kwietnia 2007r umowy na wykonanie tego zadania Prezydent znał termin jego realizacji, tj. 13 lutego 2008 roku, ponieważ umowa z wykonawcą zawarta została na 10 miesięcy. W ten sposób nie zrealizowano zaplanowanych wcześniej w budżecie zadań, a także nie wykorzystano wolnych od lutego 2007 środków w kwocie ponad 1 miliona złotych.

Powyższa uwaga do wykonania budżetu miasta przegłosowana została 2 głosami za (radny Krzysztof Misiewicz, radny Zbigniew Urban), bez głosu sprzeciwu, przy 5 głosach wstrzymujących się (radny Tomasz Jezierski, radny Roman Kucharski, radna Gertruda Pierzynowska, radny Antoni Truszkowski, radny Dariusz Zimny).

Ponadto wskutek przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną kontroli skierowano do Rady Miejskiej w Tczewie 2 projekty uchwał w sprawach :

- zaleceń pokontrolnych dla Prezydenta Miasta Tczewa dotyczących przeprowadzonej kontroli w zakresie wydatkowania środków na funkcjonowanie monitoringu w mieście, uchwałę podjęto na sesji w dniu 27 marca 2008 r.
- przeprowadzenia kontroli przez Najwyższą Izbę Kontroli dotyczącej prawidłowości naliczania podatku od nieruchomości w kontekście zmian przeznaczenia gruntów rolnych na budowlane.

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

 J. Pieray





16 / 17





Ponadto Komisja Rewizyjna nie zajęła stanowiska w sprawie przeprowadzenia kontroli przez Najwyższą Izbę Kontroli dotyczącej windykacji należności za 2006 rok. wskutek równej ilości głosów za i przeciw wnioskowi.

Pomimo wskazanych powyżej uwag i wniosków Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Tczewie pozytywnie opiniuje wykonanie przez Prezydenta Miasta Tczewa budżetu za 2007r.

Niniejsza opinia wraz z Protokołem nr 24 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dn. 8 i 9 kwietnia 2008r. stanowi integralną część uchwały Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Tczewie w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tczewa za 2007r.

W wyniku jawnego głosowania powyższą opinię przyjęto w głosowaniu: 4 głosami za: (radny: Roman Kucharski, radny Krzysztof Misiewicz, radny Antoni Truszkowski, radny Zbigniew Urban), bez głosu sprzeciwu, przy 1 głosie wstrzymującym się (radny Tomasz Jezierski).

W imieniu Komisji Rewizyjnej
PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Zbigniew Urban
Zbigniew Urban

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Zbigniew Urban

Roman Kucharski

Tomasz Jezierski

Krzysztof Misiewicz

Gertruda Pierzynowska

Antoni Truszkowski

Dariusz Zimny

Zbigniew Urban
Roman Kucharski
Tomasz Jezierski
Krzysztof Misiewicz
Gertruda Pierzynowska
Antoni Truszkowski
Dariusz Zimny

UWAGA:

W pierwszym akapicie str 13/17 cyt. „co śniadanie może o nieumiejętnym planowaniu wydatków i dochodów - nie było to przedmiotem głosowania i nie wszyscy radni podzieleni powyższe stwierdzenie

CZŁONKOWIE KOMISJI REWIZYJNEJ - *Gertruda Pierzynowska*

Dariusz Zimny

Załącznik do Uchwały Komisji Rewizyjnej z dn. 09-04-2008r.

*Pierwszy akapit na str 13 został uwzględniony i zapisany przez radnych i przedstawicieli z Urbanu i znatych str na str następnej maszynowym (którego przedmiotem głosowania) *17/17* *Urban**