

UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ CIECHOCINKA
z dnia 30 maja 2012 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ciechocinka
za 2011 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Mirosław Satora - przewodniczący
2. Wojciech Marjański - wiceprzewodniczący
3. Karolina Rytter – sekretarz
4. Bartosz Różański – członek
5. Piotr Szczęsny – członek

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu miasta Ciechocinka za 2011 rok i wnosi do Rady Miejskiej o udzielenie Panu Leszkowi Dzierżewiczowi – Burmistrzowi Miasta Ciechocinka absolutorium za 2011 rok.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania pana Leszka Dzierżewicza – Burmistrza Ciechocinka z wykonania budżetu miasta Ciechocinka za 2011 rok, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu, sprawozdaniu finansowym i informacji o stanie mienia na dzień 31 grudnia 2011 r., wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Burmistrza oraz dyskusji Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Leszkowi Dzierżewiczowi – Burmistrzowi Miasta Ciechocinka absolutorium za 2011 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za	-	4
przeciwko	-	0
wstrzymujących się	-	1
nie wzięło udziału w głosowaniu	-	0

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miejskiej powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

1. Mirosław Satora -
2. Wojciech Marjański -
3. Karolina Rytter -
4. Bartosz Różański -
5. Piotr Szczęsny -

Załącznik
do Uchwały Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Ciechocinka
z dnia 30 maja 2012 r.

OPINIA
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Ciechocinka
o wykonaniu budżetu miasta Ciechocinka za 2011 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ciechocinku na posiedzeniach w dniach 25 kwietnia, 16 maja, 21 maja i 30 maja 2012 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Ciechocinka z wykonania budżetu Miasta za 2011 rok, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku, oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza Leszka Dzierżewicza oraz Skarbnika Miasta Małgorzaty Szwajkowskiej, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Wykonanie budżetu obejmowało realizację planu finansowego określonego na 2011 rok uchwałą Rady Miejskiej Ciechocinka nr IV/10/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2011 rok.
2. Zmiany planowanych dochodów i wydatków budżetu w 2011 roku dokonywane były na podstawie uchwał Rady Miejskiej Ciechocinka i zarządzeń Burmistrza w zakresie wyszczególnionym w Sprawozdaniu Burmistrza.
3. Uchwalony przez Radę Miejską budżet przewidywał osiągnięcie dochodów w kwocie 39.820.413,00 zł, a po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku przewidywał osiągnięcie dochodów w kwocie 36.182.765,00 zł. Dochody wykonano w kwocie 39.473.417,75 zł, co stanowi 109,09 % planu po zmianach. Planowane w tym dochody własne w wysokości 24.740.302,00 zł po zmianach wykonane zostały w

- wysokości 27.372.111,59 zł, co stanowi 110,64 % przy 69,34 % całości dochodów.
4. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach w ciągu roku przewidywał kwotę 39.088.007,00 zł. Wydatki zrealizowano w wysokości 34.983.499,46 zł, co stanowi 89,50 % planu wydatków.
 5. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie miasta kwotę 12.218.339,00 zł, co stanowi 31,26 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano ją w wysokości 11.130.353,81 zł, co stanowi 91,10 % planowanych wydatków w tym zakresie.
 6. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 26.869.668,00 zł i zrealizowano ją w wysokości 23.853.145,65 zł, co stanowi 88,77 % ogółu planu. Z powyższej kwoty 89,72 % stanowiły wydatki na zadania własne, a 10,28 % wydatki na zadania zlecone.
 7. Komisja porównała zrealizowane dochody i wydatki budżetowe z kwotami planowanymi i nie stwierdziła rażących nieprawidłowości w realizacji budżetu w 2011 roku. Powstałe podczas analizy wątpliwości zostały wyjaśnione w uzasadnieniu Sprawozdania oraz ustnie przez Burmistrza i Skarbnika.
 8. Zadania inwestycyjne i remontowe określone uchwałą budżetową z dnia 29 grudnia 2010 roku z późniejszymi zmianami dokonywanymi przez Radę Miejską w zakresie rzeczowym i finansowym zostały przez Burmistrza wykonane na poziomie obiektywnych możliwości. Przypadki odchyłeń poniesionych nakładów w roku budżetowym w stosunku do zaplanowanych środków na poszczególne inwestycje i remonty zostały przez Burmistrza szczegółowo wyjaśnione. Niektóre zadania zostały uwzględnione do kontynuacji w roku 2012 i ujęte jako wydatki, które nie wygasają z upływem roku kalendarzowego.
 9. Budżet na 2011 rok został uchwalony jako budżet nie zrównoważony z planowanym deficytem w wysokości 7.755.242,00 zł. W wyniku zmian w trakcie roku planowany deficyt wyniósł 2.905.242,00 zł. Zaplanowany deficyt miał być pokryty przychodami z tytułu wpływów ze sprzedaży innych papierów wartościowych – emisji obligacji

komunalnych. Budżet za 2011 r. zamknął się dodatnim wynikiem (nadwyżka budżetowa) w wysokości 4.489.918,29 zł.

10. Z przychodów budżetu miasta wykupiono obligacje komunalne przypadające na 2011 r. w kwocie 400.000,00 zł a z wydatków bieżących spłacono oprocentowanie obligacji w kwocie 101.936,40 złotych.
11. Zadłużenie miasta na koniec 2011 roku z tytułu emisji papierów wartościowych wyniosło 4.915.000,00 zł z terminem spłaty w roku 2012 i latach następnych. Emisja z 2011 r. w wysokości 4.850.000,00 zł przechodzi na rok 2012. Zadłużenie to stanowi 12,45 % dochodów wykonanych w omawianym okresie. Granica zadłużenia wynikająca z obowiązującej w 2011 roku ustawy o finansach publicznych wynosiła 60 %.
12. Miasto Ciechocinek na ostatni dzień roku budżetowego nie posiadało wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2011 roku z tytułu dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Funduszu Pracy a także, wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
13. Komisja przeanalizowała rozliczenia z instytucjami kultury i organizacjami pozarządowymi w zakresie przyznanych dotacji, porównała kwoty udzielonych dotacji ze sprawozdaniami z ich wykorzystania. Wszystkie jednostki otrzymujące dotacje z budżetu miasta dokonały rozliczeń w terminach umownych. W przypadku wykorzystania dotacji na zadania własne gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży sprawozdania były również rozpatrywane przez Komisję Oświaty, Kultury, Sportu, Turystyki i Promocji Miasta.
14. Komisja oceniła stopień wykorzystania środków otrzymanych na realizację zadań zleconych i stwierdziła, że na planowaną kwotę 2.455.289,00 złotych wydatkowano 2.450.742,05 złotych, co stanowi 99,81 % planu. Niewykorzystana kwota dotacji w ustawowym terminie została zwrócona właściwym dysponentom środków. W realizacji zadań zleconych nieprawidłowości nie stwierdzono.

15. Komisja przeanalizowała zobowiązania podatkowe i inne należności budżetowe, ich realizację, egzekucję zaległości i stwierdziła, że zaległości w podatkach i innych opłatach na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniosły 2.334.274,71 złotych – w tym kwota 728.300,22 zł. stanowiąca zobowiązania dłużników alimentacyjnych wobec gminy. Należności wymagalne stanowiły kwotę 1.969.772,19 zł, w tym 728.300,22 zł fundusz alimentacyjny.
- Pomimo zaległości Komisja nie stwierdziła zaniedbań w procesie egzekucji. Informacje zawarte w sprawozdaniu mają odzwierciedlenie w dokumentach finansowych i decyzjach administracyjnych.
16. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2011 rok wyniosły 461.144,00 złotych.
17. Skutki zwolnień wprowadzonych Uchwałą nr XI/95/07 z dnia 29.10.2007 r. Rady Miejskiej wyniosły 49.115,70 złotych.
18. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy (umorzenie, odroczenie, rozłożenie na raty) stanowi kwotę 2.039.582,71 złotych.
19. Łączne skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za 2011 wyniosły 2.549.842,41 złotych, co stanowi 6,46 % zrealizowanych dochodów gminy.
20. W wyniku
- dokonanej analizy Sprawozdania z wykonania budżetu za 2011 r.,
 - Informacji o stanie mienia gminy za 2011 r. dołączonej do sprawozdania z wykonania budżetu miasta Ciechocinka zawierającej dane o przychodach i rozchodach od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw – majątek zwiększył się o kwotę 20.562.479,34 zł i na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosił 154.879.772,04 złotych,
 - rozpatrzenia rocznego sprawozdania finansowego, na które składały się: bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Ciechocinek za 2011 r., łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2011 r., łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat

samorządowych jednostek budżetowych za 2011 r. oraz łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2011 rok,

- zapoznania się z Uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Ciechocinek za 2011 r. – Komisja stwierdza, że Burmistrz Ciechocinka realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Miasta Ciechocinka za 2011 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Ciechocinka panu Leszkowi Dzierżewiczowi absolutorium za 2011 rok.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Mirosław Satora – 
2. Wojciech Marjański – 
3. Karolina Rytter – 
4. Bartosz Różański – 
5. Piotr Szczęsny – 