

**Załącznik Nr 1**  
**do Uchwały Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Miejskiej Ciechocinka**  
**z dnia 05 czerwca 2017 r.**

**OPINIA**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**Rady Miejskiej Ciechocinka**  
**o wykonaniu budżetu miasta Ciechocinka za 2016 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ciechocinku na posiedzeniach w dniach 12, 24, 31 maja i 05 czerwca 2017 r. rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Ciechocinka z wykonania budżetu Miasta za 2016 rok, po wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Burmistrza Leszka Dzierżewicza oraz Skarbnik Małgorzaty Szwałkowskiej, stwierdziła, co następuje:

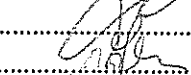
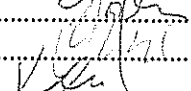
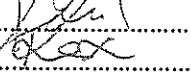
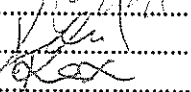
1. Wykonanie budżetu obejmowało realizację planu finansowego określonego na 2016 rok uchwałą Rady Miejskiej Ciechocinka nr XVI/91/15 z dnia 29 grudnia 2015 w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2016 rok.
2. Zmiany planowanych dochodów i wydatków budżetu w 2016 roku dokonywane były na podstawie uchwał Rady Miejskiej Ciechocinka i zarządzeń Burmistrza w zakresie wyszczególnionym w Sprawozdaniu Burmistrza.
3. Uchwalony przez Radę Miejską budżet pierwotnie przewidywał osiągnięcie w 2016 dochodów w kwocie **37.275.458,00 zł.**, a po uwzględnieniu zwiększeń oraz zmniejszeń planu tych dochodów ostateczna ich wysokość do zrealizowania w 2016 stanowiła kwotę **45.188.401,44 zł.**
4. W wyniku realizacji budżetu dochody zostały wykonane w kwocie **46.934.097,48zł.**, co stanowi 103,86 % planu po zmianach. Planowane w tym dochody własne w wysokości 25.648.161,00zł. po zmianach wykonane zostały w wysokości 27.487.533.76zł., co stanowi 107,17%, czyli 58,57% całości dochodów własnych z czego dochody bieżące wykonano w wysokości 44.810.818,89zł. tj., 103,8% planu natomiast dochody majątkowe w kwocie 2.123.287,59zł., tj., 104,4% (w tym dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 505.337,43zł. tj. 111,3% planu).
5. Uchwałą Rady Miejskiej Ciechocinka nr XVI/91/15 z dnia 29 grudnia 2015 w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2016 rok, plan wydatków budżetowych określono w wysokości **40.291.590,00zł.**, z czego wydatki bieżące na kwotę 33.367.243,00zł., natomiast wydatki majątkowe na kwotę 6.924.347,00zł. W wyniku zwiększeń planowanych wydatków dokonywanych na przestrzeni roku budżetowego ostateczna wielkość planowanych wydatków budżetowych po zmianach zamknęła się kwotą **48.187.036,44zł.** Wydatki zrealizowano w wysokości **44.716.560,57zł.**, co stanowi 92,80% planu wydatków z czego wydatki bieżące 36.444.701,11zł., co stanowi 91,73% planu natomiast wydatki majątkowe 8.271.859,46zł., co stanowi 97,84% planu.

6. Na realizację inwestycji ostatecznie po zmianach zaplanowano w budżecie miasta kwotę 8.454.655,06zł. wydatkowano ją w wysokości 8.271.859,46zł., co stanowi 97,84 % planowanych wydatków w tym zakresie.
7. Na wydatki bieżące po zmianach budżetowych na przestrzeni 2016 zaplanowano kwotę 39.732.381,38zł., natomiast zrealizowano ją w wysokości 36.444.701,11zł., co stanowi 91,73% ogółu planu.
8. Dochody z tytułu opłat ze sprzedaży alkoholu planowane były na kwotę 420.000,00 zł. – dochody wyniosły 461.996,24zł., co stanowi 110,00% planu.
9. Komisja porównała zrealizowane dochody i wydatki budżetowe z kwotami planowanymi i nie stwierdziła rażących nieprawidłowości w realizacji budżetu w 2016 roku niemniej jednak wątpliwości komisji budzi przekroczenie wydatków związanych z roszczeniami firmy „Gutkowski” z siedzibą w Lesznie wraz z odsetkami ustawowymi o kwotę 378.531,16zł. Powstałe podczas analizy wątpliwości zostały wyjaśnione w uzasadnieniu Sprawozdania oraz ustnie przez Burmistrza i Skarbnika.
10. Zadania inwestycyjne i remontowe określone uchwałą budżetową z dnia 29 grudnia 2016 roku z późniejszymi zmianami dokonywanymi przez Radę Miejską w zakresie rzeczowym i finansowym zostały przez Burmistrza wykonane na poziomie obiektywnych możliwości. Przypadki odchyień 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 2017 i ujęte jako wydatki, które nie wygasają z upływem roku kalendarzowego.
11. Budżet na 2016 rok został uchwalony jako budżet niezrównoważony z planowanym deficytem w wysokości 3.016.132,00zł. W wyniku zmian w trakcie roku planowany deficyt został obniżony do kwoty 2.998.635,00zł., czyli o 17.497,00zł..
12. Zadłużenie Miasta na koniec 2016 roku wyniosło 7.410.000,00zł. z tytułu zaciągniętych zobowiązań co stanowi 15,80% wykonanych dochodów budżetu.
13. Miasto Ciechocinek na ostatni dzień roku budżetowego nie posiadało wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2016 roku z tytułu dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
14. 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.
15. Komisja oceniła stopień wykorzystania środków otrzymanych na realizację zadań zleconych i stwierdziła, że na planowaną kwotę 3.770.900,00zł. wydatkowano 3.764.919,00zł., co stanowi 99,84% planu.
16. Komisja przeanalizowała zobowiązania podatkowe i inne należności budżetowe, ich realizację, egzekucję zaległości i stwierdziła, że zaległości z tytułu podatków i opłat oraz należności z tytułu umów cywilno-prawnych na dzień 31 grudnia 2016 roku wyniosły 1.295.860,36zł. Pomimo zaległości Komisja nie stwierdziła zaniedbań w procesie egzekucji. Informacje zawarte w Sprawozdaniu mają odzwierciedlenie w dokumentach finansowych i decyzjach administracyjnych.
17. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy (umorzenie, odroczenie, rozłożenie na raty) stanowiły kwotę 80.543,16zł. tj. 0,29% dochodów własnych gminy.
18. Skutki obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatków i opłat lokalnych za 2016 rok wyniosły 749.057,00zł., co stanowi 1,60 % zrealizowanych dochodów miasta.

19. W wyniku :

- dokonanej analizy Sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok;
- informacji o stanie mienia gminy za 2016 rok dołączonej do Sprawozdania z wykonania budżetu miasta Ciechocinka zawierającej dane o przychodach i rozchodach od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także danych o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw, majątek zwiększył się o kwotę 11.416.383,9zł. i na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 222.073.011,72zł.;
- rozpatrzenia rocznego sprawozdania finansowego, na które składały się: bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Ciechocinek za 2016 rok, łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2016 rok, łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2016 rok oraz łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2016 rok;
- zapoznania się z Uchwałą Nr 12/S/2017 roku Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 14 kwietnia 2017 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ciechocinek sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego - Komisja Rewizyjna 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 2016 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Ciechocinka panu Leszkowi Dzierżewiczowi absolutorium za 2016 rok.

1. Krzysztof Czajka	-	.....	
2. Jerzy Draheim	-	.....	
3. Anna Michalska	-	.....	
4. Paweł Kanaś	-	.....	
5. Marek Kuszyński	-	.....	