

## OPINIA

### Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Wąbrzeźno o wykonaniu budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno za rok 2016

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie na posiedzeniu w dniu 31maja 2017 roku zapoznała się ze sprawozdaniem Burmistrza Wąbrzeźna z wykonania budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno za 2016 rok, sprawozdaniem finansowym Miasta Wąbrzeźno, informacją o stanie mienia Gminy Miasto Wąbrzeźno oraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 24 kwietnia 2017r. w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Wąbrzeźna sprawozdaniu z wykonania za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia Miasta, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza, po czym stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta Wąbrzeźno budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie **52.817.509,88 zł**. Dochody wykonano w kwocie **53.383.201,22 zł**, co stanowiło **101,07%** wykonania planu, w tym dochody majątkowe wyniosły **2.827.952,80 zł**. Planowane dochody własne na kwotę **25.055.309,00 zł**, wykonane zostały w kwocie **25.809.317,05 zł**, co stanowi **103,01%** planu.
2. Uchwalony przez Radę Miasta Wąbrzeźno plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **52.817.509,88 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **49.476.379,80 zł**, co stanowi **93,67 %** ogółu planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie miasta kwotę: **4.740.620,00 zł** co stanowi **9,23%** ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę **4.567.841,60 zł**, co stanowi **96,36%** planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę **48.076.889,88 zł**, zrealizowano wydatki w kwocie **44.908.538,20 zł**, co stanowi **90,77%** ogółu planowanych wydatków bieżących. Z powyższej kwoty **85,15%** stanowiły wydatki na zadania własne, a **9,23%** wydatki na zadania zlecone.
5. Planowany deficyt budżetu Miasta na koniec 2016 roku stanowił kwotę **0,00 zł**, wykonanie to nadwyżka w kwocie **3.906.821,42 zł**.
6. Budżet Miasta zamknął się za 2016 rok nadwyżką w wysokości **3.906.821,42 zł**.
7. Ze środków budżetu Miasta w 2016 roku spłacono ogółem raty z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie **2.056.000,00 zł**, co stanowi **100,00%** wykonania planu za 2016 rok.

W 2016 roku spłacone zostały następujące zobowiązania:

- **800.000,00 zł** z tytułu kredytu w BS Chełmno z 2006 r.,
- **400.000,00 zł** z tytułu kredytu w mBank Hipoteczny (BRE BH) Warszawa z 2007 r.,
- **200.000,00 zł** z tytułu kredytu w mBank Hipoteczny (BRE BH) Warszawa z 2008 r.,
- **26.000,00 zł** z tytułu kredytu w BGK O/Toruń z 2013 r.,
- **428.000,00 zł** z tytułu kredytu w BGK O/Toruń z 2015 r.,
- **2.000,00 zł** BS Oddział Łowicz z 2014 r.,
- **200.000,00 zł** pożyczka z Fundacji EFRWP z siedzibą w Warszawie.

8. Zadłużenie Miasta na 31.12.2016 roku z tytułu pobranych kredytów i pożyczek wyniosło:

- **Zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych, krótkoterminowych i pożyczek – 19.360.000,00 zł, z czego:**

a) **800.000,00 zł** z tytułu kredytu długoterminowego inwestycyjnego zaciągniętego w 2006 w BS w Chełmnie do spłaty w latach 2008- 2017 na zadania inwestycyjne,

b) **470.000,00 zł** – kredyt długoterminowy inwestycyjny zaciągnięty w 2007 r. w mBank Hipotecznym (BRE Banku Hipotecznym) w Warszawie do spłaty w latach 2009-2017 na zadania inwestycyjne,

c) **2.000.000,00 zł** - kredyt długoterminowy inwestycyjny zaciągnięty w 2008 r. w mBank Hipotecznym (BRE Banku Hipotecznym) w Warszawie do spłaty w latach 2009-2022 na zadania inwestycyjne,

d) **6.080.000,00 zł** kredyt długoterminowy zaciągnięty w roku 2013 w BGK O/Toruń do spłaty w latach 2015-2027 na spłaty kredytów z lat ubiegłych,

e) **700.000,00 zł** pożyczka długoterminowa z roku 2014 w EFRWS w Warszawie do spłaty w latach 2015-2019,

f) **1.798.000,00 zł** kredyt długoterminowy inwestycyjny zaciągnięty w 2014 r. w Banku Spółdzielczym w Łowiczu do spłaty w latach 2016-2030 na zadania inwestycyjne,

g) **2.600.000,00 zł** kredyt długoterminowy zaciągnięty w roku 2015 w SGB BS Toruń do spłaty w latach 2018-2030 na zadania inwestycyjne,

h) **4.912.000,00 zł** kredyt długoterminowy zaciągnięty w roku 2015 w BGK O/Toruń do spłaty w latach 2015-2030 na spłaty kredytów z lat ubiegłych.

9. Miasto na dzień 31 grudnia 2016 roku nie posiadało **zobowiązań wymagalnych** z tytułu dostaw i usług.

10. Miasto na dzień 31 grudnia 2016 posiadało **zobowiązania niewymagalne w kwocie 2.518,378,69 zł**, głównie z tytułu:
  - wystawionych faktur **na kwotę 624.953,83zł** w miesiącu grudni, których termin płatności wypada na styczeń 2017 r., a dotyczących zakupu usług pozostałych,
  - należnych w styczniu składek ZUS, FP i podatków **w kwocie 751.038,59 zł**,
  - dodatkowego wynagrodzenia rocznego płatnego do 31 marca 2017 r. **w kwocie 1.019.685,17 zł**.
11. **Łączne zobowiązania Miasta** na dzień 31 grudnia 2016 roku w kwocie **19.430.250,16 zł** tj. zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 19.360.000,00 zł, zobowiązań z tytułu umów długoterminowych w kwocie 70.250,16 zł do wykonanych dochodów w kwocie **53.383.201,22 zł** stanowią **36,40%**.
12. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego stanowi kwotę **4.188.628,59 zł**, z czego:
  - **4.022.590,61 zł** to zabezpieczenie kredytów dla RW TBS Sp. z o.o. udzielonych przez BGK na budownictwo mieszkaniowe;
  - **166.037,98 zł** to zabezpieczenie kredytu WDK na rozbudowę obiektu w BS Chełmno.
13. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2016 rok wyniosły **214.235,35 zł**. Skutki udzielonych umorzeń, zwolnień z podatków za 2016 rok wyniosły **207.530,40zł**, w tym :umorzenia **21.694,00zł** (najwyższe dla podatnika w podatku od nieruchomości osób prawnych 17.244,00 zł), zwolnienia na podstawie uchwał Rady Miasta **185.836,00 zł**. W podatkach dokonane w ciągu roku odroczenia i rozłożenia na raty stanowiły kwotę **2.454,12 zł**.
14. Komisja stwierdza, że płace, ZUS i podatki realizowane były w ustawowych terminach i miasto nie płaciło odsetek karnych.
15. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy w Uchwale Nr 13/S/2017 wyraziła 24 kwietnia 2017 roku pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej przedstawionym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Miastaza 2016 rok i wystąpienia do Rady Miasta Wąbrzeźno z wnioskiem o udzielenie absolutorium Panu Leszkowi Kawskiemu Burmistrzowi Wąbrzeźna.

**Podpisy członków komisji:**

1. Ryszard Ignasiak
2. Karol Eichberger
3. Wojciech Dombrowski
4. Edward Wierak
5. Maja Zielińska

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

