

## OPINIA

### Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Wąbrzeźno o wykonaniu budżetu

#### Gminy Miasto Wąbrzeźno za rok 2017

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie na posiedzeniu w dniu 05 czerwca 2018 roku zapoznała się ze sprawozdaniem Burmistrza Wąbrzeźna z wykonania budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno za 2017 rok, sprawozdaniem finansowym Miasta Wąbrzeźno, informacją o stanie mienia Gminy Miasto Wąbrzeźno oraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 24 kwietnia 2018r. w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Wąbrzeźna sprawozdaniu z wykonania za 2017 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 **56.377.468,23 zł**. Dochody wykonano w kwocie **56.583.798,40 zł**, co stanowiło **103,37%** wykonania planu, w tym dochody majątkowe wyniosły **2.203.974,20 zł**. Planowane dochody własne na kwotę **27.490.020,00 zł**, wykonane zostały w kwocie **27.957.900,58 zł**, co stanowi **101,70 %** planu.
2. Uchwalony przez Radę Miasta Wąbrzeźno plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **57.877.468,23 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **54.096.309,81 zł**, co stanowi **93,47 %** ogółu planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie miasta kwotę: **6.851.373,00 zł** co stanowi **11,84 %** ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę **6.258.487,11 zł**, co stanowi **91,35 %** planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę **51.026.095,23 zł**, zrealizowano wydatki w kwocie **47.837.822,70 zł**, co stanowi **93,75 %** ogółu planowanych wydatków bieżących. Z powyższej kwoty **68,52 %** stanowiły wydatki na zadania własne, a **31,48%** wydatki na zadania zlecone.
5. Planowany deficyt budżetu Miasta na koniec 2017 roku stanowił kwotę **1.500.000,00 zł**, wykonanie to nadwyżka w kwocie **2.487.488,59 zł**.
6. Budżet Miasta zamknął się za 2017 rok nadwyżką w wysokości **2.487.488,59 zł**.
7. Ze środków budżetu Miasta w 2017 roku spłacono ogółem raty z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie **2.302.000,00 zł**, co stanowi **100,00%** wykonania planu za 2017 rok.

W 2017 roku spłacone zostały następujące zobowiązania:

- **800.000,00 zł** z tytułu kredytu w BS Chełmno z 2006 r.,
- **470.000,00 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.,
- **4.000,00 zł** BS Łowicz z 2014 r.,
- **100.000,00 zł** z tytułu kredytu w BGK O/Toruń z 2013 r.,
- **528.000,00 zł** z tytułu kredytu w BGK O/Toruń z 2015 r.,
- **200.000,00 zł** pożyczka z 2014 r. w Fundacja EFRWP Warszawa,

8. Zadłużenie Miasta na 31.12.2017 roku z tytułu pobranych kredytów i pożyczek wyniosło:

- **Zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych, krótkoterminowych i pożyczek – 17.058.000,00 zł, z czego:**

- a) **1.800.000,00 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,
- b) **5.980.000,00 zł** kredyt długoterminowy zaciągnięty w roku 2013 w BGK O/Toruń do spłaty w latach 2015-2027 na spłaty kredytów z lat ubiegłych,
- c) **500.000,00 zł** pożyczka długoterminowa z roku 2014 w EFRWS w Warszawie do spłaty w latach 2015-2019,
- d) **1.794.000,00 zł** kredyt długoterminowy inwestycyjny zaciągnięty w 2014 r. w Banku Spółdzielczym w Łowiczu do spłaty w latach 2016-2030 na zadania inwestycyjne,
- e) **2.600.000,00 zł** kredyt długoterminowy zaciągnięty w roku 2015 w SGB BS Toruń do spłaty w latach 2018-2030 na zadania inwestycyjne,
- f) **4.384.000,00 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 2017 roku nie posiadało **zobowiązań wymagalnych** z tytułu dostaw i usług.

10. Miasto na dzień 31 grudnia 2017 posiadało **zobowiązania niewymagalne w kwocie 4.555,916,22 zł**, głównie z tytułu:

- wystawionych faktur **na kwotę 728.201,25 zł** w miesiącu grudniu, których termin płatności wypada na styczeń 2018 r., a dotyczących zakupu usług pozostałych,
- należnych w styczniu składek ZUS, FP i podatków **w kwocie 775.876,53 zł**,

-dodatkowego wynagrodzenia rocznego płatnego do 31 marca 2018 r. w kwocie **1.050.779,68 zł.**

11. Łączne zobowiązania Miasta na dzień 31 grudnia 2017 roku w kwocie **17.098.080,64 zł** tj. zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 17.058.000,00 zł, zobowiązań z tytułu umów długoterminowych w kwocie 40.080,64 zł do wykonanych do chodów w kwocie **56.583.798,40 zł** stanowią **30,22%**.
12. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego stanowi kwotę **3.966.922,44 zł**, z czego:
  - **3.824.821,34 zł** to zabezpieczenie kredytów dla RW TBS Sp. z o.o. udzielonych przez BGK na budownictwo mieszkaniowe;
  - **142.101,10 zł** to zabezpieczenie kredytu WDK na rozbudowę obiektu w BS Chełmno.
13. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2017 rok wyniosły **200.999,16 zł**. Skutki udzielonych umorzeń, zwolnień z podatków za 2017 rok wyniosły **96.440,66 zł**, w tym: umorzenia **20.174,66 zł** ( najwyższe dla podatnika w podatku od nieruchomości osób prawnych 18.722,00 zł), zwolnienia na podstawie uchwał Rady Miasta **76.266,00 zł**. W podatkach dokonane w ciągu roku odroczenia i rozłożenia na raty stanowiły kwotę **2.615,00 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 14/S/2018 wyraziła 24 kwietnia 2018 roku pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej przedstawionym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Miasta za 2017 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 .....