

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
Ciechocinka o wykonaniu budżetu Miasta
Ciechocinka za 2023 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Ciechocinka na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2024 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Miasta Ciechocinka z wykonania budżetu Miasta za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe i zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o wykonaniu budżetu. Wysłuchała także wyjaśnień Pani Wiceburmistrz Joanny Dryżałowskiej oraz Pana Skarbnika Włodzimierza Zalewskiego, na podstawie których stwierdziła, co następuje:

1. Wykonanie budżetu obejmowało realizację planu finansowego określonego na 2023 rok uchwałą nr LIX/373/23 Rady Miejskiej Ciechocinka z dnia 4 stycznia 2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ciechocinka na 2023 rok.
2. Zmiany planowanych dochodów i wydatków budżetu w trakcie jego realizacji dokonywane były na podstawie 14 uchwał Rady Miejskiej Ciechocinka i 13 zarządzeń Burmistrza w zakresie określonym ustawami.
3. Uchwalony przez Radę Miejską Ciechocinka budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 90.949.657,12 zł. Planowane dochody wykonano w wysokości 87.465.106,79 zł, co stanowi 96,17 % planu, w tym dochody bieżące w kwocie 70.789.310,65 zł tj. w 101,36 % planu, natomiast dochody majątkowe wykonano na kwotę 16.675.796,14 zł, tj. 78,99 % planu.
4. Uchwalony przez Radę Miejską Ciechocinka plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 103.539.642,09 zł. Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 89.970.059,10 zł, tj. 86,89 % planu. Wydatki bieżące wykonano w wysokości 68.151.643,83 zł tj. 89,66 % (plan: 76.011.828,64 zł), natomiast wydatki majątkowe wykonano w kwocie 21.818.415,27 zł co stanowiło 79,26 % planu.
5. Komisja porównała zrealizowane dochody i wydatki budżetowe z kwotami planowanymi i nie stwierdziła nieprawidłowości w realizacji budżetu w 2023 roku. Powstałe podczas analizy wątpliwości zostały wyjaśnione w sprawozdaniu oraz dodatkowo ustnie przez Burmistrza podczas posiedzenia Komisji.
6. Zadania inwestycyjne i remontowe określone uchwałą budżetową z późniejszymi jej zmianami w zakresie rzeczowym i finansowym zostały przez organ wykonawczy zrealizowane na poziomie obiektywnych możliwości. Przypadki odchyień poniesionych nakładów, w roku budżetowym w stosunku do zaplanowanych środków na poszczególne inwestycje i remonty zostały omówione w sprawozdaniu.
7. Komisja przeanalizowała rozliczenia z instytucjami kultury i organizacjami pozarządowymi oraz z podmiotami, którym udzielono dotacji z budżetu miasta i porównała kwoty udzielonych dotacji ze sprawozdaniami z ich wykorzystania. Wszystkie jednostki otrzymujące dotacje z budżetu miasta dokonały rozliczeń w terminach umownych, w których nie stwierdzono nieprawidłowości.
8. Budżet miasta na 2023 rok został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 12.589.984,97 zł. Niższa realizacja planu wydatków sprawiła że budżet zamknął się deficytem w kwocie 2.504.952,31 zł.

9. W omawianym roku zaplanowano emisję obligacji komunalnych w wysokości 2.220.000,00 zł.
10. Na dzień 31.12.2023 roku Gmina posiadała wolne środki w kwocie 16.324.202,40 zł.
11. Zadłużenie Gminy Ciechocinek na koniec 2023 rok wg tytułów dłużnych wyniosło 27.640.000,00zł, co stanowi 31,60% dochodów wykonanych.
12. W okresie sprawozdawczym 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r. Miasto otrzymało środki z budżetu Unii Europejskiej na finansowanie projektów i programów w kwocie 1.626.791,72 zł. Wydatki na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 923.925,37 zł.
13. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2023 rok wyniosły 1.255.856,52 zł, natomiast skutki umorzeń zaległości podatkowych na podstawie decyzji Burmistrza za 2023 rok wyniosły 10.707,00 zł.
14. Informacja o stanie mienia gminy na 31.12.2023 roku dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu miasta Ciechocinka spełnia wymogi określone przepisami art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych. Majątek Gminy na dzień 31.12.2023 r. wynosił 306.867.235,55 zł.
15. Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 10/S/2024 Składu Orzekającego nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 17 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Ciechocinek sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Ciechocinek za 2023 rok.
16. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się: bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Ciechocinek za 2023 rok, łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok, łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok, łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok.
17. Komisja Rewizyjna zauważa, iż za prawidłową realizację budżetu Miasta Ciechocinka w 2023 r. odpowiada Burmistrz Miasta Pan Jarosław Jucewicz.

Biorąc pod uwagę cały analizowany materiał Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Miasta Ciechocinka za 2023 rok.

Zdaniem Komisji wykonanie budżetu daje podstawę do zatwierdzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Ciechocinek za 2023 rok oraz stanowi podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej Ciechocinka z wnioskiem w sprawie udzielenia obecnemu Burmistrzowi Ciechocinka Panu Jarosławowi Jucewiczowi absolutorium za 2023 rok.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Radna Karolina Rytter - Przewodnicząca Komisji *Karolina Rytter*
2. Radny Zbigniew Stawiszyński - Wiceprzewodniczący *Zbigniew Stawiszyński*
3. Radny Marcin Majchrzak - Członek Komisji *Marcin Majchrzak*
4. Radny Sebastian Sobieraj - Członek Komisji *Sebastian Sobieraj*
5. Radna Agnieszka Rybczyńska - Członek Komisji *Agnieszka Rybczyńska*