

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 13.05.2015r., z przerwą do dnia 15.05.2015 r.,
z przerwą do dnia 20.05.2015 r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godzinie 10.00 w siedzibie Urzędu Gminy Włocławek. W posiedzeniu uczestniczyli Radni Gminy Włocławek oraz pracownicy Urzędu Gminy Włocławek z poszczególnych jednostek organizacyjnych.

W obradach uczestniczyło 3 członków Komisji - lista obecności Radnych stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Proponowany porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Odczytanie i przyjęcie proponowanego porządku posiedzenia.
4. Przyjęcie protokołów z poprzednich posiedzeń komisji.
5. Badanie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2014 r.
6. Sprawy różne.
7. Zakończenie posiedzenia.

Ad.1.

Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Pan Tomasz Karkosik o godzinie 10.00 i powitał przybyłych na posiedzenie Komisji.

Ad. 2.

Pan Przewodniczący na podstawie podpisanej listy obecności stwierdził quorum /obecnych 3 członków Komisji/.

Ad.3.

Następnie Pan Przewodniczący odczytał proponowany porządek posiedzenia.

Do proponowanego porządku uwag nie zgłoszono, w związku z tym Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wniosek przyjęcie proponowanego porządku obrad.

Głosowano:

Za – 3

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

Ad. 4.

Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wniosek o pozytywne zaopiniowanie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 22.12.2014 r.

Protokół został przyjęty – jednogłośnie.

Następnie Pan Przewodniczący podał pod głosowanie wnioszek o pozytywne zaopiniowanie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 15.04.2015r.

Protokół został przyjęty – jednogłośnie.

Ad. 5.

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2015 r. zatwierdzonym Uchwałą IV/37/15 Rady Gminy Włocławek z dnia 27.03.2015r., analizie poddano sprawozdania finansowe z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2014 r.

Podczas kontroli na bieżąco informacji udzielali:

1. Pani Aneta Kaczmarek - Skarbnik Gminy Włocławek,
2. Pani Magdalena Korpolak – Komorowska - Kierownik RBliGW,

Zakres kontroli :

1. bilans z wykonania budżetu,
2. rachunek zysków i strat,
3. informacja o stanie mienia,
4. działania windykacyjne,
5. ewidencja podatkowa,
6. kredyty i pożyczki długoterminowe,
7. stan zadłużenia gminy,

Ad. 1-7.

Budżet Gminy Włocławek na 2014r. przyjęto Uchwałą Nr XXVI/257/13 Rady Gminy Włocławek z dnia 12 grudnia 2013r. W 2014r. był zmieniany 12 - krotnie Uchwałami Rady Gminy Włocławek i 46 - krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy Włocławek.

Działając w oparciu o zapis art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i realizując zatwierdzony Plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2014r. oraz Planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2014r., Komisja Rewizyjna w 2014 roku bieżąco kontrolowała działalność Wójta i gminnych jednostek budżetowych pod kątem realizacji zapisów uchwały budżetowej na rok 2014 oraz przestrzegania przepisów:

W związku z powyższym, na podstawie przedstawionych przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdań finansowych obejmujących:

- bilans wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzony na dzień 31.12.2014 r.,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2014 r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014 r.,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2014 r., sprawozdań budżetowych obejmujących:
 - Rb-27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 r.,

- Rb–28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 r.,
- Rb–27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do 31 grudnia 2014 roku,
- Rb–NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku,
- Rb–50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2014 roku,
- Rb –ST roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego za 2014 rok,
- Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2014 roku ,
- Rb – PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku,
- Rb 34S – sprawozdanie roczne z wykonania dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonym rachunku (art. 223 Ustawy o finansach publicznych),
- sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2014 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego, po zapoznaniu się z treścią Uchwały Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2014 rok.

Komisja Rewizyjna stwierdza:

1. Budżet Gminy Włocławek po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian przewidywał dochody w wysokości 24 611 210,29 zł, z tego dochody bieżące: 22 778 981,29 zł, dochody majątkowe: 1 832 229,00 zł. Planowane dochody zrealizowano w wysokości 24 662 072,69 zł, co stanowi 100,2 %, z tego dochody bieżące zrealizowano w kwocie 22 807 355,40 zł (100,1 %), dochody majątkowe w kwocie 1 854 717,29 zł (100,2 %). W wyniku przeprowadzonego przez Komisję Rewizyjną porównania danych ze sprawozdania Rb – 27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 r.,(dochody wykonane) z danymi z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono ich zgodność w zakresie wielkości dochodów wykonanych w 2014 roku. Plan wydatków – po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian – w wysokości 25 763 210,29 zł, z tego wydatki bieżące: 20 844 191,29 zł, wydatki majątkowe: 4 919 019,00 zł zrealizowano w wysokości 24 169 260,58 zł, co stanowi 93,8 %, z tego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 19 417 481,35 zł (93,2 %), wydatki majątkowe w kwocie 4 751 779,23 zł (96,6 %). Po przeprowadzonym przez Komisję Rewizyjną porównaniu danych ze sprawozdania Rb – 28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014r.(kolumna wydatki wykonane) z danymi

z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono zgodność w zakresie wielkości wydatków wykonanych w 2014 roku.

Wykonany wynik budżetu za 2014 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 492 812,11 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1 152 000,00 zł. Komisja Rewizyjna porównała zrealizowany wynik budżetu za 2014 rok wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb–NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku z wynikiem wykonania budżetu wykazany w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2014 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazany w sprawozdaniu finansowym. Komisja Rewizyjna dokonała również porównania danych w zakresie wyniku wykonania budżetu wykazanych w sprawozdaniach budżetowych oraz bilansie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu, w wyniku którego stwierdzono, iż zgodnie z art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, sprawozdania z wykonania budżetu zostały sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej.

Przy poniesionych w 2014 roku nakładach inwestycyjnych w wysokości 4 751 779,23 zł pozyskano środki z zewnątrz na współfinansowanie realizowanych przedsięwzięć (zarówno ze środków Unii Europejskiej 994 201 zł) jak i krajowych – m. in. w ramach funduszu drzewkowego) w kwocie 771 764 zł. W sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu szczegółowo omówiono poszczególne zadania inwestycyjne, z uwzględnieniem stopnia zaawansowania prac i poniesionych nakładów przy realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

2. Wykonanie budżetu za 2014 rok w zakresie wyniku operacyjnego zamknęło się nadwyżką operacyjną (tj. różnicą między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi) w wysokości 3 389 874,05 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym nadwyżka operacyjna wzrosła o 1 212 555,80 zł. Wygenerowana nadwyżka operacyjna potwierdza spełnienie wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Poziom wypracowanego w 2014 roku wyniku operacyjnego będzie miał istotne znaczenie przy realizacji przyszłych budżetów Gminy Włocławek, ponieważ będzie brany pod uwagę przy ustalaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia na lata 2015 – 2017, a zatem na lata, w których Gmina Włocławek planuje realizację kolejnych inwestycji przy współudziale środków unijnych – z nowego ich rozdania.
3. Na podstawie sprawozdania Rb – PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku ustalono, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 1 167 555,42 zł, z tego w podatku rolnym: 290 326,45 zł, w podatku od nieruchomości – 729 373,14 zł, w podatku od środków transportowych – 147 855,83 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 438 384,42 zł – w podatku od nieruchomości. Skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 1 903,00 zł, z tego: w podatku rolnym – 6,00 zł, w podatku od nieruchomości – 1 897,00 zł. Stan zaległości na koniec 2014 roku wyniósł 1 164 572,97 zł i w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o 17,2 %.
4. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2014 roku wyniósł 9 299 743,5 zł, co stanowi 37,7 % dochodów wykonanych. Komisja Rewizyjna porównała stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb–Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec

IV kwartału 2014 roku ze stanem wykazanym w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2014 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazanym w sprawozdaniu finansowym. Komisja Rewizyjna dokonała także porównania danych w zakresie wielkości zadłużenia wykazanej w sprawozdaniach budżetowych i w bilansie z saldem zadłużenia wynikającym z ewidencji księgowej budżetu, w wyniku którego stwierdzono, iż w myśl art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, dane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych w powyższym zakresie wykazano na podstawie danych z ewidencji księgowej.

5. Plan przychodów budżetu po uwzględnieniu zmian wynosił 2 679 643 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek – 1 152 000 zł. Przychody zostały zrealizowane w kwocie 2 539 643,71 zł, z tego kredyty i pożyczki zaciągnięto w kwocie 1 092 000 zł (tj. w kwocie niższej niż planowana o 60 000 zł). Zaciągnięte przychody na deficyt stanowiły do 94,79% planu.

Plan rozchodów budżetu po uwzględnieniu zmian wynosił na koniec 2014 roku 1 527 643 zł, w tym z tytułu spłat kredytów i pożyczek – 1 405 776 zł. Rozchody zostały zrealizowane w kwocie 1 425 775,66 zł, z tego kredyty i pożyczki zostały spłacone w kwocie 1 405 775,66 zł. Komisja zauważa, iż z harmonogramu spłat rat kapitałowych na 2014 rok Gmina miała obowiązek spłacić raty kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 728 974,66 zł. Należy zatem podkreślić, iż w 2014 roku Gmina Włocławek spłaciła o 676 801 zł więcej, niż wynika to z harmonogramu spłat, a tym samym zmniejszono poziom zadłużenia i ograniczono wydatki na jego obsługę. Komisja zauważa również, iż raty przypadające do spłaty w 2014 roku (z harmonogramu spłat) w łącznej kwocie 717 374,66 zł zostały spłacone 3 miesiące przed terminem spłaty, co także zmniejszyło koszty obsługi zadłużenia. Dokonano porównania danych ze sprawozdania Rb – NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej (obroty strony Ma kont „134” dla kredytów i „260” dla pożyczek), w wyniku którego ustalono, iż dane wykazane w pozycji D21 sprawozdania Rb – NDS zostały wykazane na podstawie danych z ksiąg rachunkowych, tj. zgodnie z art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

6. Przedłożona przez Wójta Gminy Włocławek informacja o stanie mienia spełniała wymogi nałożone ustawą o finansach publicznych.

Ponadto w 2014r. zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej zatwierdzonym Uchwałą XXVIII/272/14 Rady Gminy Włocławek z dnia 18.02.2014 r., przeprowadzono kontrole w jednostkach organizacyjnych, zgodnie z planem kontroli.

Biorąc powyższe pod uwagę Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wnioski o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2014rok oraz udzielenie z tego tytułu absolutorium Wójtowi Gminy Włocławek.

Głosowanie:

Za – 3 osoby,

Przeciw – 0,

Wstrzymujących się – 0.

W związku z powyższym członkowie Komisji Rewizyjnej wystosowali do Przewodniczącego Rady Gminy Włocławek Pana Andrzeja Spychalskiego wniosek w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu Gminy Włocławek za 2014rok i udzielenia z tego tytułu absolutorium dla Wójta Gminy Włocławek.

Niniejszy protokół został przyjęty - jednogłośnie w dniu 20.05.2015r.

Na tym posiedzenie Komisji zostało zakończone.

Pan Przewodniczący podziękował wszystkim za udział w posiedzeniu i zamknął posiedzenie o godzinie 15:00.

Protokół sporządziła:

Specjalista
ds. obsługi Rady Gminy
i spraw obronnych

Angelika Seroczyńska

Protokół podpisali :

Wójt

Ewa Brajerowicz

Podpis kierownika

kontrolowanej jednostki

1) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

.....
Ly

2) Członek Komisji Rewizyjnej

.....
leklecko

3) Członek Komisji Rewizyjnej

.....
AP