

## **Protokół**

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 08.05.2017 r., z przerwą do dnia 10.05.2017 r.,  
z przerwą do dnia 16.05.2017 r., z przerwą do dnia 23.05.2017 r.**

Posiedzenie rozpoczęło się o godzinie 9:00 w siedzibie Urzędu Gminy Włocławek przy ul. Królewieckiej 7. W posiedzeniu uczestniczyli Radni Gminy Włocławek – członkowie Komisji oraz pracownicy Urzędu Gminy Włocławek z poszczególnych jednostek organizacyjnych..

W posiedzeniu uczestniczyło 3 Radnych - 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 protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
5. Badanie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2016 r.
6. Sprawy różne.
7. Zamknięcie posiedzenia.

### **Ad.1.**

Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Pan Tomasz Karkosik o godzinie 9:00.

### **Ad.2.**

Pan Przewodniczący powitał wszystkich przybyłych na posiedzenie komisji, a następnie stwierdził quorum / obecnych 3 członków komisji.

### **Ad.3.**

Następnie Pan Przewodniczący odczytał proponowany porządek posiedzenia. Do porządku uwag nie zgłoszono, w związku z tym poddał pod głosowanie wnioski o przyjęcie proponowanego porządku obrad.

Głosowano:

Za – 3

Przeciw – 0

Wstrzymujących się – 0

### **Ad.4.**

Następnie Pan Przewodniczący zapytał, czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 16.11.2016 r.?

Uwag nie zgłoszono, w związku z tym Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wnioski o przyjęcie protokołu z posiedzenia komisji z dnia 16.11.2016 r.

W/w wniosek został przyjęty – jednogłośnie.

Następnie Pan Przewodniczący zapytał, czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 05.12.2016 r.?  
Uwag nie zgłoszono, w związku z tym Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wniosek o przyjęcie protokołu z posiedzenia komisji z dnia 05.12.2016 r.?  
W/w wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Następnie Pan Przewodniczący zapytał, czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 30.01.2017 r. z przerwą do dnia 07.02.2017 r.  
Uwag nie zgłoszono, w związku z tym Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wniosek o przyjęcie protokołu z dnia 30.01.2017 r. z przerwą do dnia 07.02.2017 r.?  
W/w wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Kontynuując Pan Przewodniczący zapytał czy wszyscy zapoznali się z protokołem z dnia 30.03.2017 r. z przerwą do dnia 5.04.2017 r.?  
Uwag nie zgłoszono, w związku z tym Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wniosek o przyjęcie protokołu z dnia 30.03.2017 r. z przerwą do dnia 05.04.2017 r.?  
W/w wniosek został przyjęty jednogłośnie.

#### **Ad.5, 6.**

Zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2016 r. zatwierdzonym Uchwałą Nr XIII/106/16 Rady Gminy Włocławek z dnia 19.02.2016, analizie poddano sprawozdania finansowe z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2016 r.

Podczas kontroli na bieżąco informacji udzielali:

1. Pani Aneta Kaczmarek - Skarbnik Gminy Włocławek,
2. Pani Aneta Kręcicka - Kierownik Referatu Budownictwa, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej,
3. Pani Zofia Baranowska - Radca Prawny

#### **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,
8. zamówienia publiczne,

Pani Zofia Baranowska poinformowała, iż w 2016 roku ogółem było przeprowadzonych 31 postępowań przetargowych. W tym 14 było prowadzonych w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych, zamówienia

których wartość była powyżej 30.000 €. Pozostałe były prowadzone w oparciu o obowiązujący Regulamin, wprowadzony Zarządzeniem Wójta Gminy Włocławek. Są to postępowania, których wartość nie przekracza 30.000 € i jest to dopuszczalne na podstawie art.4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

( Członkowie komisji przeanalizowali dokumenty dotyczące zamówień publicznych.)

Pani Zofia Baranowska omówiła i przedstawiła przetargi jakie były przeprowadzone w 2016 roku.

1. Wykonanie rekonstrukcji otworu studziennego nr 2 na terenie gminnego ujęcia wody w Dębicach w ramach zadania pod nazwą „ Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody (SUW ) w miejscowościach Dębice i Smólnik”.
2. Wybór wydawcy – dostawcy czterech numerów gazety gminnej „ W Naszej Gminie” w 2016 roku o nakładzie 2 000 egzemplarzy każdy. – unieważnienie
3. Remont Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszynie.
4. Przebudowa drogi Mursk – Przerzyka – Smólnik.
5. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dąb Polski.
6. Przebudowa drogi Zuzalka – Kosinowo – Adaminowo dł. 525 m.
7. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Modzerowo.
8. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Włocławek.
9. Budowa drogi gminnej z zatokami postojowymi i utwardzeniem terenu przy cmentarzu w Kruszynie na terenie Gminy Włocławek.
10. Przebudowa ulic Bratkowej, Sasankowej, Różanej, Fiołkowej i Konwaliowej w miejscowości Nowa Wieś Gmina Włocławek.
11. Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Zamawiającego – Gminy Włocławek.
12. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Markowo.
13. Rozbudowa Urzędu Gminy Włocławek.
14. Rozbudowa Sali sportowej przy Zespole Szkół z Oddziałami Integracyjnymi w Kruszynie gm. Włocławek.
15. Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację Stacji Uzdatniania Wody w miejscowościach Dębice i Smólnik - unieważnienie
16. Przebudowa drogi gminnej dł. 85 m. od 0 + 073 do 0 + 158 w miejscowości Kruszyn Gmina Włocławek dz. 121 obręb Kruszyn.
17. Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację Stacji Uzdatniania Wody w miejscowościach Dębice i Smólnik.
18. Budowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole w miejscowości Warząchewka Polska.
19. Wykonanie otworu studziennego nr 5 na terenie gminnego ujęcia wody podziemnej w m. Dębice gm. Włocławek na dostawę pompy i dostawę obudowy.
20. Wykonanie wraz z dostawą urn wyborczych.
21. Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Smólnik.
22. Wykonanie obudowy otworu studziennego nr 2 na terenie gminnego ujęcia wody podziemnej w miejscowości Dębice gmina Włocławek i na dostawę oraz montaż pomp – unieważnienie
23. Udzielenie i obsługa długoterminowego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Włocławek na 2016 r.
24. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Modzerowo.

25. Przebudowa alei na cmentarzu komunalnym w m. Zuzalką gmina Włocławek.
26. Wykonanie obudowy otworu studziennego nr 2 na terenie gminnego ujęcia wody podziemnej w miejscowości Dębice gmina Włocławek i na dostawę oraz montaż pomp w ramach zadania „Modernizacja SUW w m. Dębice”.
27. Przebudowa chodnika w m. Świętosław.
28. Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, a także podmiotów władających nieruchomością z Gminy Włocławek.
29. Zimowe utrzymanie dróg sezon 2016/2017.
30. Świadczenie usług pocztowych w zakresie przyjmowania, sortowania, przemieszczania i doręczania przesyłek z korespondencją i paczek pocztowych, ich ewentualnych zwrotów w obrocie krajowym i zagranicznym oraz realizowanie przekazów pocztowych dla Urzędu Gminy Włocławek ul. Królewiecka 7, oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Gminy Włocławek ul. Królewiecka 7 we Włocławku i odbiór przesyłek pocztowych z siedziby Zamawiającego.
31. Opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i decyzji o ustaleniu lokalizacji.

Pani Radna D. Seklecka zapytała o przetarg na usuwanie azbestu, czy są jakieś dopłaty do tego?

Pani Zofia Baranowska poinformowała, iż w tamtym roku gmina miała 100% dofinansowania na usuwanie azbestu, w tym roku natomiast będzie to tylko 70% dofinansowania. Pozostała część będzie pokryta z budżetu gminy.

Następnie Pan Przewodniczący zapytał jak jest skonstruowana umowa na odbiór azbestu, czy firma go tylko zabiera czy również zdejmuje z dachu?

Pani Z. Baranowska poinformowała, że firma będzie zdejmować z dachu i zabierać do utylizacji.

Pani Radna D. Seklecka zapytała ilu wykonawców złożyło ofertę na rozbudowę sali w Kruszynie?

Pani mecenas poinformowała iż ofertę złożył jeden wykonawca. Ogólny koszt całej inwestycji to 2.308.435,17 zł.

Następnie Pani Aneta Kręcicka Kierownik Referatu Budownictwa, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej przedstawiła członkom komisji informacje związane z kosztami poniesionymi przez Gminę na usuwanie awarii kanalizacji i wodociągów, ogólną liczbę awarii w 2016 roku, wynajmowaniem samochodu WUKO, zimowego utrzymania dróg na terenie Kruszyna i Smólnika, koszty z wynajęciem koparko – ładowarki, zakupami materiałów na bieżące utrzymanie dróg.

Pani Aneta Kaczmarek Skarbnik Gminy na bieżąco udzielała odpowiedzi na pytania komisji dotyczące wykonania budżetu za 2016 rok.

Pani Skarbnik poinformowała, iż jeżeli chodzi o inwestycje to nie wszystkie zostały wykonane w 2016 roku część zadań musiała zostać przeniesiona na 2017 rok. Przyczyną były terminy rozstrzygnięć projektów unijnych dlatego też taki jest wskaźnik wykonania inwestycji. Większość z nich rozliczona będzie w roku 2017. Jeżeli chodzi o pozostałe wykonanie to jest to najlepsze wykonanie, nigdy do tej pory nie było takiego stanu rachunku bankowego budżetu. Wolne środki to przeszło 3 mln, jest to najwyższa nadwyżka operacyjna. Dochody są wykonane w 100 %. Blisko 9% spadło zadłużenie gminy w ciągu jednego roku.

Radny Pan Z. Lewandowski zapytał o plac zabaw w Nowej Wsi na który została przeznaczona kwota 24 000 zł, z jakich środków zostało to wykonane?

Pani Skarbnik wyjaśniła, że na rachunek budżetu gminy wpłynęła kwota 24 000 zł darowizna z przeznaczeniem na konkretny cel w tym przypadku wyposażenie placu zabaw w Nowej Wsi.

Pan Przewodniczący zapytał czym jest spowodowany niższy procent wykonania w opłatach za pozwolenia na sprzedaż alkoholu?

Pani Skarbnik poinformowała, że spowodowane jest to tym iż z powodu nieopłacania pozwoleń przez wnioskodawców są one wygaszane.

Pan Przewodniczący zapytał o koszty postępowań sądowych w 2016 roku.

Pani Skarbnik powiedziała, że były to głównie koszty komornicze.

Działając w oparciu o zapis art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i realizując zatwierdzony Uchwałą Nr XIII/106/16 Rady Gminy Włocławek z dnia 19 lutego 2016 r., w sprawie zatwierdzenia Planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2016 r. oraz Planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2016r., Komisja Rewizyjna w 2016 roku bieżąco kontrolowała działalność Wójta i gminnych jednostek budżetowych pod kątem realizacji zapisów uchwały budżetowej na rok 2016 oraz przestrzegania przepisów:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r. poz. 446 ze zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r. poz. 1047 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.),
- ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz.617 ze zm.),
- ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 760),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015).

Zgodnie z delegacją wynikającą z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy oraz rozpatruje przedłożone sprawozdania finansowe.

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

- bilans wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2016 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 2016 r.,

- Rb-28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 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 2016 roku,
- Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 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 2016 roku,
- Rb -ST roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego za 2016 rok,
- Rb - Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku ,
- Rb - PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 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 2016 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego, po zapoznaniu się z treścią Uchwały Nr 10/S/2017 Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 26 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2016 rok.

**Komisja Rewizyjna stwierdza:**

1. Budżet Gminy Włocławek po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian przewidywał dochody w wysokości 28 599 111,85 zł, z tego dochody bieżące: 28 000 720,12 zł, dochody majątkowe: 598 391,73 zł. Planowane dochody zrealizowano w wysokości 28 620 992,54 zł, co stanowi 100,08 %, z tego dochody bieżące zrealizowano w kwocie 28 196 604,01 zł (100,70 %), dochody majątkowe w kwocie 424 388,53 zł (70,92 %). 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 2016 r.,(dochody wykonane) z danymi z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono ich zgodność w zakresie wielkości dochodów wykonanych w 2016 roku. Plan wydatków – po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian – w wysokości 30 177 657,85 zł, z tego wydatki bieżące: 26 249 571,68 zł, wydatki majątkowe: 3 928 086,17 zł, zrealizowano w wysokości 27 098 652,37 zł, co stanowi 89,80 %, z tego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 24 595 531,06 zł (93,70 %), wydatki majątkowe w kwocie 2 503 121,31 zł (63,72 %). 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 2016 r. (kolumna wydatki wykonane) z danymi z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono zgodność w zakresie wielkości wydatków wykonanych w 2016 roku.

Wykonany wynik budżetu za 2016 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 1 522 340,17 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1 578 546,00 zł. Komisja Rewizyjna porównała zrealizowany wynik budżetu za 2016 rok wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb–NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku z wynikiem wykonania budżetu wykazany w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2016 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazanym 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 2016 roku nakładach inwestycyjnych w wysokości 2 503 121,31 zł pozyskano środki z zewnątrz na współfinansowanie realizowanych przedsięwzięć – m. in. w ramach funduszu drzewkowego w kwocie 331 591,01 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 2016 rok w zakresie wyniku operacyjnego zamknęło się nadwyżką operacyjną (tj. różnicą między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi) w wysokości 3 601 072,95 zł i komisja zauważa, iż jest to wynik operacyjny, który w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrósł o blisko 33 %. Wygenerowana nadwyżka operacyjna potwierdza spełnienie wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Poziom wypracowanego w 2016 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 2017 – 2019, 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 2016 roku ustalono, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 1 023 812,72 zł, z tego w podatku rolnym: 150 497,69 zł, w podatku od nieruchomości – 701 789,03 zł, w podatku od środków transportowych – 171 526,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 161 926,27 zł – w podatku od nieruchomości. Skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 1 599,80 zł, z tego: w podatku rolnym – 118,80 zł, w podatku od nieruchomości – 1 481,00 zł.

- Stan zaległości według Rb–27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 r. wyniósł 956 626,24 i w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o 25,98 %.

4. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2016 roku wyniósł 8 323 694,36 zł, co stanowi 29,08 % dochodów wykonanych (w ubiegłym roku było 37,7 %). Komisja Rewizyjna zauważa,

iż w porównaniu z rokiem ubiegłym stan zadłużenia zmniejszył się o 8,62 %. 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 2016 roku ze stanem wykazany w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2016 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazany 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 3 454 597,00 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek – 1 000 000 zł. Przychody zostały zrealizowane w kwocie 3 360 597,84 zł, z tego kredyty i pożyczki zaciągnięto w kwocie 1 000 000,00 zł. Plan rozchodów budżetu po uwzględnieniu zmian wynosił na koniec 2016 roku 1 876 051,00 zł, w tym z tytułu spłat kredytów i pożyczek – 1 776 051,00 zł. Rozchody zostały zrealizowane w kwocie 1 782 049,48 zł, z tego kredyty i pożyczki zostały spłacone w kwocie 1 776 049,48 zł. Komisja zauważa, iż z harmonogramu spłat rat kapitałowych na 2016 rok Gmina miała obowiązek spłacić raty kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 780 926,16 zł. Należy zatem podkreślić, iż w 2016 roku Gmina Włocławek spłaciła o 995 123,32 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 2016 roku (z harmonogramu spłat) w łącznej kwocie 717 374,66 zł zostały spłacone 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 2016 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 2016r. zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej zatwierdzonym Uchwałą XIII/106/16 Rady Gminy Włocławek z dnia 19 lutego 2016 r., przeprowadzono kontrole w jednostkach organizacyjnych, zgodnie z planem kontroli.

Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wniosek o pozytywne zaopiniowanie wykonania budżetu za 2016 rok przez Wójta Gminy Włocławek i udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Włocławek za 2016 rok.

Głosowanie:

Za – 3

Przeciw – 0

Wstrzymujących się - 0

W związku z powyższym członkowie Komisji Rewizyjnej wystosowali do Przewodniczącego Rady Gminy Włocławek Pana Pawła Bogdanowicza wniosek w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu Gminy Włocławek za 2016 rok i udzielenia z tego tytułu absolutorium dla Wójta Gminy Włocławek.

**Ad.7.**

Na tym posiedzenie Komisji zostało zakończone.

Pan Przewodniczący podziękował wszystkim za udział w posiedzeniu i zamknął posiedzenie Komisji.

Protokół sporządziła:

Iwona Langa

*Iwona Langa*

1) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

.....  


2) Członek Komisji Rewizyjnej

.....  


3) Członek Komisji Rewizyjnej

.....  
