

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 3 czerwca 2016 r.**

W posiedzeniu uczestniczyli radni zgodnie z listą obecności. Lista stanowi załącznik do protokołu. Wyjaśnienia składali: Skarbnik, Zastępca Wójta.

Temat posiedzenia:

- 1. Sporządzenie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy za rok 2015.**
- 2. Podjęcie uchwały w sprawie udzielenia absolutorium.**

Skarbnik – sprawozdania są dołączone do materiałów. Sprawozdania cząstkowe są ujęte w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 r. Widać planowane dochody i planowane wydatki oraz wykonane dochody i wykonane wydatki. Widać deficyt, który jest wyższy niż planowany. Niedobór 165.000 zł. Sprawozdania stanowią załącznik do protokołu.

Wolne środki wynikają z bilansu jednostki samorządu terytorialnego. Bilans jest do wglądu.

Dotacje rozliczamy do 15 stycznia, natomiast nasze należności, które mamy przypisane w roku poprzednim i wiemy, że spłyną w następnym roku muszą spłynąć w danym roku, ale nie ma konkretnych terminów.

Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych - znaczenie ma obniżenie górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy. Podań o umorzenia podatku ze względu na klęskę było bardzo dużo.

Informacja o stanie mienia komunalnego

Skarbnik – zapis bilansowy wynika z tego, że mamy szereg gruntów przejętych decyzjami w różnych kadencjach, pracownik ma uporządkować te wszystkie rzeczy, począwszy od sprostowania w dokumentacji w starostwie. Dokonaliśmy oszacowania wartości przejętych nieruchomości łącznie z darowanymi. Wszystkie nieruchomości mają operaty szacunkowe i na tej podstawie zostały przejęte na majątek gminy. Myślę, że są jeszcze takie nieruchomości, które trzeba unormować. Ale jest to już niewielki procent.

Przewodniczący Komisji – do tej pory jak była to darowizna nieruchomości, nie było odzwierciedlenia w księgowości, teraz jest to widoczne. Grupa IV to ?

Skarbnik – komputery z projektu.

Przewodniczący Komisji – środki transportu – 28.000 zł,

Skarbnik – była zamiana samochodów między GOPS , a Urzędem.

Przewodniczący Komisji – w rozchodach?

Skarbnik – samochód przekazany do GOPS. Wartość majątku to wartość brutto zakupu, nie uwzględnia amortyzacji. Jeżeli sprzedajemy to jest rozchód w kwocie zakupu.

Przewodniczący Komisji odczytał projekt opinii na podstawie wcześniejszej dyskusji.

W dwóch miejscach są poważne kwoty niezrealizowane.

Skarbnik – zrealizowaliśmy projekt z budżetu,

Przewodniczący Komisji - nie wydatkowano całej ( planowanej) kwoty z funduszu sołeckiego i tym samym nie odzyskano w pełni refundacji 30% ( całości ) tej wartości.

Czy w WPF zapisy są aktualizowane na bieżąco?

Skarbnik – aktualizacja jest dokonywana okresowo wtedy, gdy nakazuje ustawa.

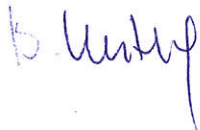
Wobec braku pytań Przewodniczący poddał pod głosowanie uchwałę Nr 1/16 Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski za 2015 rok

Przy 4 głosach za Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę za udzieleniem absolutorium Wójtowi Gminy za rok 2015.

Uchwała stanowi załącznik do protokołu.

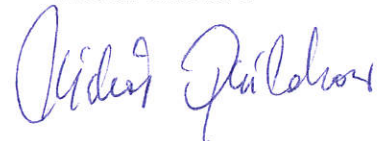
Protokołowała

Beata Kostrzewska



Przewodniczący Komisji

Michał Guślakow



Aleksandrów Kuj. dn. 03.06.2016 r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Bydgoszczy  
Zespół we Włocławku  
ul. Brzeska 6  
87-800 Włocławek**

Działając na podstawie przepisu art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016 r. poz. 446 ) w załączeniu przedkładam uchwałę Nr 1/16 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy z dnia 3 czerwca 2016 r. **w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski za 2015 rok** celem jego zaopiniowania.

Informuję, że sesja absolutoryjna odbędzie się w dniu 17 czerwca 2016 r.

Załączniki :

1. Uchwała Komisji Rewizyjnej

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy  
*mgr Waldemar Bartczak*

UCHWAŁA Nr 1/16 KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI  
z dnia 3 czerwca 2016 roku

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów  
Kujawski za 2015 rok**

Komisja w składzie:

1. Michał Guślakow – Przewodniczący Komisji,
2. Alicja Cichocka – Członek Komisji,
3. Henryk Czarnecki – Członek Komisji,
4. Barbara Kuraczyk - Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016 r. poz. 446 ) i art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2015 rok oraz wnosi do Rady Gminy o udzielenie Panu Andrzejowi Olszewskiemu – Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski absolutorium za 2015 rok.**

**Uzasadnienie**

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok (wraz z informacją o stanie mienia komunalnego- zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3), sprawozdania finansowego i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2015 rok oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuję o udzielenie Panu Andrzejowi Olszewskiemu – Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski absolutorium za 2015 rok.

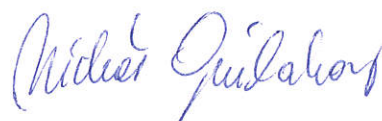
Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, za udzieleniem absolutorium opowiedziało się jednogłośnie „za” 4 członków komisji.

Załącznik do uchwały stanowi opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Aleksandrów Kujawski o wykonaniu budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2015 rok.

Niewzłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej  
Michał Guślakow



ZAŁĄCZNIK:

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim o wykonaniu budżetu gminy Aleksandrów Kujawski za 2015 rok

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim  
o wykonaniu budżetu gminy Aleksandrów Kujawski za 2015 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim na posiedzeniu w dniu 31 maja 2016 r. i 3 czerwca 2016 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok, sprawozdanie finansowe i zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej. Porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika na podstawie których stwierdziła co następuje:

W ciągu 2015 roku budżet został zmieniany 8 - krotnie Uchwałami Rady Gminy oraz 26 - krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy.

Zmiany dotyczyły zwiększenia lub zmniejszenia kwot dotacji budżetowych, zmniejszenia/zwiększenia subwencji oświatowej, zwiększenia i przeniesienia dochodów, przeniesienia między rozdziałami i paragrafami wydatków, przeniesienia między zadaniami inwestycyjnymi.

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 39.420.841,00 zł. Dochody wykonano w kwocie 38.153.532,18 zł, co stanowi 96,8 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 42.265.305,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 41.163.483,59 zł, co stanowi 97,39 % ogółu planu.
3. Dochody majątkowe planowane – 3.450.040,00 zł, wykonano 3.161.633,17 zł tj. 91,64%. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 9.500.688,00 zł, co stanowiło 22,48% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 9.394.518,16 zł, co stanowi 98,9 % planowanych wydatków .
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 32.764.617,00 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 31.768.965,43 zł, co stanowi 96,96 % planu.
5. Budżet gminy zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 3.009.951,41 zł przy planowanym w wysokości 2.844.464,00 zł
6. Deficyt budżetu został przekroczony o kwotę 165.487,41 zł. Wydatki zostały pokryte częścią oświatową subwencji ogólnej przypadającej na styczeń 2016 r.
7. Do budżetu zostały również wprowadzone środki z niewygasających wydatków w kwocie 61.367,11 zł.

8. Ze środków budżetu Gminy w 2015 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 6.025.289,90 zł.

9. Zadłużenie Gminy na koniec 2015 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 24.457.706,41 zł z terminem spłaty do 2023 roku. Kwota, która przypadała do spłaty na rok 2015 to 6.025.289,90 zł. Jednoroczny wskaźnik spłat wyniósł 8,52 %.

10. Gmina na 31 grudnia 2015 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2015 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

11. Należności wymagalne na 31 grudnia 2015 roku stanowią kwotę 2.222.810,23 zł. Na zaległości wystawiono upomnienia, tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego. Wystawiono 499 tytułów na kwotę 353.046,42 zł i 4172 upomnień. Dokonano 35 wpisów na hipotekę w wysokości 244.751,45 zł. Wszczęto 12 postępowań przed Komornikiem Sądowym.

Do największych zaległości należą:

- za wodę 10.168,46 zł,
- należności za wykup mieszkań – 13.403,15 zł,
- czynsze za lokale - 50.686,55 zł,
- podatki ( osoby fizyczne i prawne) – 406.350,33 zł,
- fundusz alimentacyjny – 1.296.313,25 zł,
- opłata planistyczna – 10.322,81 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami – 157.966,37 zł
- opłata eksploatacyjna – 251.172,46 zł

12. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2015 rok wyniosły 1.361.329,44 zł. Skutki udzielonych ulg, i zwolnień ustawowych – 18.646,52 zł, skutki umorzeń zaległości podatkowych dokonanych przez Wójta –81.171,00 zł, skutki decyzji dot. rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności – 9.868,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 1.471.014,96 zł, tj. 3,86 % zrealizowanych dochodów.

13. Informacja o stanie mienia komunalnego za 2015 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski zawiera dane o przychodach i rozchodach od 01 stycznia 2015 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw. Majątek zwiększył się o kwotę 9.768.490,00 zł i na dzień 31.12.2015 r. wynosił 95.010.880,00 zł. Zmiany nastąpiły w wyniku przychodu 9.845.791,00 zł i rozchodu mienia 77.301,00 zł.

14. W ramach funduszu sołeckiego w roku 2015 z budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na realizację zadań przyjętych w sołectwach wydatkowano 484.943,06 zł. na planowane środki w wysokości 533.944,76 zł - czyli w 90,82 %.

15. W 2015 r. nie zrealizowano zadań w ogólnej kwocie 59.267,00 zł , które zostały wprowadzone uchwałą o środkach niewygasających na rok 2016.

16. Stopień realizacji programów wieloletnich przebiegał zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej.





17. Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 9/S/2016 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 19 kwietnia 2016 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

18. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe, na które składały się:  
- bilans z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2015 rok,  
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2015 rok,  
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2015 rok.

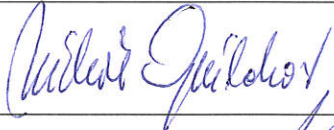
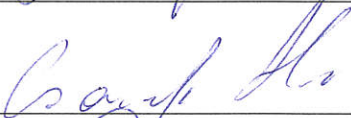


19. Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy za 2015 rok i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o **udzielenie** absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

- |                     |                               |   |
|---------------------|-------------------------------|---|
| 1. Michał Guślakow  | – Przewodniczący Komisji..... |   |
| 2. Alicja Cichocka  | – Członek Komisji.....        |  |
| 3. Henryk Czarnecki | – Członek Komisji.....        |  |
| 4. Barbara Kuraczyk | – Członek Komisji.....        |  |

**Lista obecności na posiedzeniu  
Komisji Rewizyjnej  
w dniu 3 czerwca 2016 r.**

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Michał Guślakow	Przewodniczący	
2.	Henryk Czarnecki	Z-ca Przewodniczącego	
3.	Alicja Cichocka	Członek	
4.	Barbara Kuraczyk	Członek	
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			