

BRM. 0012.7.5.2017

**PROTOKÓŁ NR 5/2017
Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA WŁOCŁAWEK**

Prowadzący posiedzenie: **radny Józef Mazierski – Przewodniczący Komisji.**

Data i miejsce obrad: **06 czerwca 2017 r., Urząd Miasta Włocławek, Zielony Rynek 11/13**

Sala nr 302

Proponowany porządek obrad:

1. Sprawy organizacyjne:
 - a) otwarcie obrad,
 - b) stwierdzenie quorum,
 - c) przyjęcie protokołu nr 4 z dnia 23-05-2017r.
 - d) zmiany do porządku obrad.
2. Analiza realizacji budżetu w oparciu o przedłożone przez Prezydenta Miasta Włocławek Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok, Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2016 rok oraz Informację o stanie mienia Miasta Włocławek za 2016 rok.
3. Zapoznanie się z Uchwałą Nr 16/S/2017 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy – Zespół we Włocławku z dnia 27 kwietnia 2017 roku.
4. Rozpatrzenie oraz zaopiniowanie Sprawozdania Finansowego miasta Włocławek za 2016 rok.
5. Wypracowanie przez Komisję Rewizyjną opinii o wykonaniu budżetu miasta Włocławek za 2016 rok wraz z wnioskiem w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok.
6. Powołanie zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej do przeprowadzenia kontroli w zakresie nadzoru właścicielskiego Prezydenta Miasta Włocławek nad działalnością spółek prawa handlowego za rok 2016.
7. Sprawy bieżące i wolne wnioski.

Ad. 1

Sprawy organizacyjno-porządkowe.

W posiedzeniu, któremu przewodniczył radny Józef Mazierski Przewodniczący Komisji Rewizyjnej udział wzięli członkowie Komisji oraz goście wg. listy obecności stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu. O godzinie 13:00 Przewodniczący Komisji otworzył obrady, po powitaniu członków Komisji i gości poinformował, iż zgodnie z listą obecności w posiedzeniu uczestniczy 5 członków Komisji, co wobec składu wynoszącego 8 osób stanowi quorum i pozwala na podejmowanie prawomocnych decyzji.

Przewodniczący poinformował, iż w Biurze Rady Miasta znajdował się do wglądu protokół Nr 4 z dnia 23 maja 2017 roku, z którym członkowie mogli się zapoznać i wnieść swoje uwagi.

Wobec braku uwag ze strony członków Komisji protokół został przyjęty w drodze przeprowadzonego głosowania. Za jego przyjęciem radni opowiedzieli się jednogłośnie.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił projekt porządku obrad, do którego nie wniesiono zmian i uwag, w związku z tym zaproponowany porządek obrad został uznany za obowiązujący.

Ad.2

Analiza realizacji budżetu w oparciu o przedłożone przez Prezydenta Miasta Włocławek Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok, Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2016 rok oraz Informację o stanie mienia Miasta Włocławek za 2016 rok.

Wprowadzenia do tematu dokonała Skarbnik Miasta Pani Janina Radzikowska, która przypomniała najważniejsze elementy z wykonania budżetu informując, iż rok 2016 zamknięto nadwyżką budżetową w kwocie 17 mln., oraz nadwyżką operacyjną w wysokości 60 mln. Zadłużenie na 31.12.2016 zostało zmniejszone i wyniosło 268.113.480 zł. Dochody ogółem wykonano w 98 %, w tym dochody bieżące 99%. Wydatki ogółem wykonano w 92%, w tym wydatki bieżące 94%. W 2016 roku uzyskano mniej dochodów budżetowych na skutek: przyjęcia Uchwałą Rady Miasta stawek podatkowych niższych, niż górne stawki dopuszczalne przez Ministra Finansów - 8.260 tys. zł., wprowadzenia ulg i zwolnień Uchwałą Rady Miasta, skutkujących niższymi wpływami o 4.443 tys. zł. Występujące okresowe nadwyżki środków na rachunku bankowym deponowane były w bankach na lokatach negocjowanych, a dochody z tego tytułu za 2016 rok wyniosły ok. 500 tys. zł. Zachowane zostały wszystkie wskaźniki wynikające z ustawy o Finansach Publicznych, nałożone na samorządy w związku z wieloletnią prognozą finansową.

Po zakończonej wypowiedzi przez Skarbnika Miasta Panią Janinę Radzikowską, Przewodniczący Komisji radny Józef Mazierski otworzył dyskusję na temat omówionego punktu obrad.

W dyskusji udział wzięli:

Radny Jacek Buława zapytał, jaki procent stanowi wykonanie wydatków majątkowych i bieżących w stosunku do podjętych założeń.

Skarbnik Miasta odpowiedziała, że wydatki majątkowe zostały wykonane w 78%, analizując poprzednie lata to wykonanie kształtuje się na podobnym poziomie, natomiast wydatki bieżące wykonano w 94%. Na wydatki bieżące przeznaczone są rezerwy w tym rezerwa

celowa zaplanowana obligatoryjnie na zdania z zakresu zarządzania kryzysowego, która nie została uruchomiona, ponieważ nie wystąpiła taka konieczność.

Wobec braku innych zgłoszeń do dyskusji ze strony radnych, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przeszedł do realizacji kolejnego punktu obrad.

Ad.3

Zapoznanie się z Uchwałą Nr 16/S/2017 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy – Zespół we Włocławku z dnia 27 kwietnia 2017 roku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej radny Józef Mazierski poinformował, że wraz z zawiadomieniem o terminie obrad radni otrzymali celem zapoznania się, kserokopię Uchwały Nr 16/S/2017 Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 27 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia miasta. W związku z tym Przewodniczący Komisji Rewizyjnej skierował do radnych zapytanie czy wszyscy radni zapoznali się z opinią oraz czy ma ją odczytać. Wobec deklaracji ze strony radnych o zapoznaniu się z treścią opinii oraz braku potrzeby jej odczytywania Przewodniczący Komisji Rewizyjnej stwierdził, iż w związku z tym zostaną przez niego odczytane opinie komisji stałych Rady Miasta, wypracowane w przedmiotowej sprawie.

Następnie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej odczytał skierowane do Komisji opinie w sprawie Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Włocławek za 2016 rok wypracowane przez: Komisję ds Rewitalizacji, Komisję Zdrowia, Rodziny i Opieki Społecznej, Komisję Budżetu, Rozwoju i Promocji Miasta, Komisję Edukacji, Komisję Kultury i Sportu, Komisję Porządku Prawnego i Publicznego oraz Komisję Gospodarki Miejskiej i Ochrony Środowiska Rady Miasta Włocławek.

Wobec braku dyskusji oraz pytań ze strony członków Komisji Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przeszedł do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

Uchwała Nr 16/S/2017 RIO z dnia 27 kwietnia 2017 roku oraz opinie Komisji stałych Rady Miasta stanowią załącznik do protokołu.

Ad.4

Rozpatrzenie oraz zaopiniowanie Sprawozdania Finansowego miasta Włocławek za 2016 rok.

Wprowadzenia do zagadnienia dokonała Skarbnik Miasta Pani Janina Radzikowska, informując, iż sprawozdanie finansowe za rok 2016 obejmuje: bilans z wykonania budżetu miasta Włocławek, łączny bilans jednostki budżetowej, łączny rachunek zysków i strat jednostki budżetowej, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej.

Sprawozdanie finansowe obrazuje faktyczny stan środków, stan zadłużenia oraz stan należności przypisanych na koniec roku 2016.

Po zakończonej wypowiedzi Skarbnika Miasta, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej otworzył dyskusję.

Radny Jacek Buława zapytał o koszty działalności operacyjnej, które wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o ok. 50 mln.

Pani Skarbnik poinformowała, że przanalizuje i przygotuje odpowiedź Panu radnemu, bo w chwili obecnej nie jest w stanie odpowiedzieć na pytanie.

Wobec braku innych zgłoszeń oraz pytań do dyskusji ze strony członków Komisji na ww. temat Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie zaopiniowanie Sprawozdania Finansowego miasta Włocławek za 2016 rok.

W wyniku głosowania przeprowadzonego w obecności 5 członków Komisji za wydaniem pozytywnej opinii w przedmiotowej sprawie opowiedział się 1 członek Komisji przy braku głosów przeciwnych oraz 4 głosach wstrzymujących się.

Opinia Komisji o sprawozdaniu stanowi załącznik do protokołu.

Ad.5

Wypracowanie przez Komisję Rewizyjną opinii o wykonaniu budżetu miasta Włocławek za 2016 rok wraz z wnioskiem w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej radny Józef Mazierski w tym punkcie obrad zapoznał członków Komisji ze wszystkimi dokumentami składającymi się na całość procedowanego zagadnienia i zapytał radnych, kto z członków Komisji Rewizyjnej jest za wyrażeniem pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu miasta Włocławek za 2016 rok oraz wystąpieniem do Rady Miasta Włocławek z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium dla Prezydenta Miasta Włocławek z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok.

W wyniku przeprowadzonego głosowania za udzieleniem pozytywnej opinii w przedłożonej sprawie opowiedział się 1 członek Komisji przy 4 głosach wstrzymujących się, głosów przeciwnych nie było.

Opinia Komisji Rewizyjnej oraz Wniosek w sprawie absolutorium stanowią załącznik do protokołu.

Ad.6

Powołanie zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej do przeprowadzenia kontroli w zakresie nadzoru właścicielskiego Prezydenta Miasta Włocławek nad działalnością spółek prawa handlowego za rok 2016.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej radny Józef Mazierski –poinformował, że zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej przewidziana jest do realizacji kontrola w zakresie nadzoru właścicielskiego Prezydenta Miasta Włocławek nad działalnością spółek prawa handlowego za rok 2016.

Do prac w zespole kontrolnym zgłosili się następujący radni: Andrzej Pałucki i Jacek Buława. Do pracy w w/w zespole powołano również nieobecny na posiedzeniu radnego Krzysztofa Kowalskiego. Przewodniczący Komisji poinformował, iż osobiście powiadomi radnego o zgłoszeniu jego kandydatury do prac w zespole kontrolnym. Przewodniczącym zespołu został radny Andrzej Pałucki.

W wyniku przeprowadzonego głosowania za w/w składem zespołu kontrolnego członkowie Komisji Rewizyjnej obecni na obradach opowiedzieli się jednomyślnie, głosów przeciwnych oraz wstrzymujących się nie stwierdzono.

Zespół Kontrolny poinformował, iż podjąć działania kontrolne w terminie od dnia 01 sierpnia do dnia 30 września 2017 roku, stosowne dokumenty w tej sprawie przygotuje i przekaże Prezydentowi Miasta oraz członkom Zespołu Kontrolnego Biuro Rady Miasta.

Ad.7

Sprawy bieżące i wolne wnioski.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Józef Mazierski poinformował, iż Przewodniczący Rady Miasta przekazał do wiadomości Komisji kolejne kserokopie pism Prezesa „Zieleni Miejskiej” we Włocławku dotyczących nieprawidłowego przeprowadzenia czynności wyłonienia wykonawcy na zlecenie wycięcia 88 sztuk drzew. W związku z powyższym Przewodniczący zaproponował, aby członkowie Komisji zapoznali się z ww pismem i na następnym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej wypracowali stanowisko w przedmiotowej sprawie. Ponadto radny Andrzej Pałucki zaproponował powołanie zespołu wewnętrznego, który uda się do „Zieleni Miejskiej” i dokona konfrontacji pism z rzeczywistością. Do zespołu zgłosił akces radny Jacek Buława i Damian Chełminiak. Do zespołu powołano również nieobecną na posiedzeniu radną Katarzynę Zarębską. Przewodniczący Komisji poinformował, że osobiście powiadomi radną o powołaniu do zespołu.

Na tym protokół zakończono.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

radny Józef Mazierski

Sporz. E.Pranik BRM.



BRM.0014.2.2017

**RADA MIASTA
WŁOCŁAWEK**

**OPINIA NR 2/2017
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Włocławek
z dnia 06 czerwca 2017 roku
o wykonaniu budżetu Miasta Włocławek za 2016 rok**

Zgodnie z ustawowymi uprawnieniami, które wynikają z art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 roku poz. 446 z późn. zm.) oraz § 113 ust.1 Statutu Miasta Włocławek (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 2016r. poz.3069) - Komisja Rewizyjna Rady Miasta obradując na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 06 czerwca br. dokonała oceny wykonania budżetu w oparciu o sporządzone przez Prezydenta Miasta Włocławek Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok wraz ze Sprawozdaniem z wykonania planów finansowych instytucji kultury za 2016 rok oraz Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2016 rok, a także Informację o stanie mienia komunalnego Miasta Włocławek za 2016 rok jak również analizy zgodności wykonania budżetu z budżetem uchwalonym przez Radę Miasta.

Ponadto Komisja Rewizyjna rozpatrzyła oraz wypracowała pozytywną opinię o Sprawozdaniu finansowym Miasta Włocławek za 2016 rok wypełniając tym samym obowiązek wynikający z art. 270 ust. 2 jak również Informację, o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm.).

Dokonując oceny wykonania budżetu za rok 2016 Komisja Rewizyjna poddała analizie:

- wysokość wykonania dochodów w odniesieniu do planu z uwzględnieniem dochodów własnych,
- wysokość wykonania wydatków budżetowych w porównaniu z ich planem w rozbiciu na wydatki bieżące oraz majątkowe,
- faktyczny wynik budżetu w porównaniu z planowanym deficytem budżetowym,
- stan zadłużenia miasta oraz realizację przychodów oraz rozchodów budżetu miasta w 2016 roku,
- skutki obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatków za rok 2016, a także skutki udzielonych w trakcie roku budżetowego ulg, umorzeń, zwolnień oraz rozłożenia na raty należności podatkowych.

W dokonanej ocenie Komisja Rewizyjna odniosła się do prawidłowości wykonania dochodów i wydatków budżetowych z wyodrębnieniem wydatków inwestycyjnych, osiągniętego wyniku

finansowego, celowości oraz legalności jak również rzetelności i gospodarności wydatkowania środków publicznych przez Prezydenta Miasta.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się również z pozytywną opinią Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 27 kwietnia 2017 roku wyrażoną w Uchwale nr 16/S/2017 o Sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Włocławek za rok 2016, a także z przedłożonymi opiniami Komisji stałych Rady Miasta dotyczącymi przedmiotowego zagadnienia.

W świetle powyższego Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 610.758.750 zł. Dochody wykonano w kwocie 600.009.904 zł., co stanowi 98,24% planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 518.054.865 zł., wykonano w kwocie 507.766.664 zł., co stanowi 98,01% planu.
2. Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 630.495.136 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 582.784.371 zł., co stanowi 92,43% ogółu planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Miasta kwotę 78.681.879 zł., co stanowi 12,48% planowych wydatków budżetu miasta. Wydatkowano kwotę 61.604.629 zł stanowiącą 78,30% planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 551.813.257 zł., zrealizowano wydatki w kwocie 521.179.742 zł., co stanowi 94,45% ogółu planu. W tym wydatki własne stanowiły kwotę 429.065.823 zł., a wydatki na zadania zlecone stanowiły kwotę 92.113.919 zł.
5. Deficyt budżetowy w kwocie 19.736.386 zł. zaplanowano pokryć kredytem w kwocie 10.880.284 zł. i wolnymi środkami w kwocie 8.856.102 zł.
6. Budżet roku 2016 zamknięto nadwyżką budżetową w wysokości 17.225.533 zł., natomiast wypracowana nadwyżka operacyjna wyniosła 60.217.655 zł., co stanowi 172,14% planowanej wielkości.
7. Rozchody zrealizowane zostały zgodnie z planem w kwocie 31.410.153 zł.
8. Przychody wykonano w planowanej wysokości 51.146.539 zł.
9. Zadłużenie Miasta na koniec roku 2016 z tytułu kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych /obligacje komunalne/ wyniosło 268.113.480 zł., jest w całości zobowiązaniem długoterminowym i stanowi 44,68% wykonanych dochodów. Planowana spłata kredytów została w całości uregulowana. Spełnione zostały warunki określone w art.243 ustawy o finansach publicznych i kształtują się poniżej indywidualnego wskaźnika spłat. Koszt obsługi długu /obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczki/ wyniósł 9.782.856 zł.
10. Miasto Włocławek na dzień 31 grudnia 2016 roku nie posiadało wymagalnych zobowiązań.

11. W okresie od stycznia do grudnia 2016 roku uzyskano mniej dochodów budżetowych w wysokości 13.123.446 zł., na skutek:
 - przyjęcia Uchwałą Rady Miasta stawek podatkowych niższych, niż górne stawki dopuszczalne przez Ministra Finansów - 8.260.249 zł.,
 - wprowadzenia ulg i zwolnień Uchwałą Rady Miasta, skutkujących niższymi wpływami o 4.443.224 zł.,
 - umorzenia zaległości podatkowych decyzją Prezydenta Miasta - 7.527 zł.,
 - rozłożenia na raty należności decyzją Prezydenta Miasta – 412.446 zł.
12. W roku 2016 dochody z tytułu okresowych nadwyżek środków na rachunku bankowym deponowane były na lokatach negocjowanych i wyniosły 461.545 zł.
13. Prezydent Miasta, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności i rzetelności oraz oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi, wielkości planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zawarte w sprawozdaniu opisowym i sprawozdaniach budżetowych są zgodne z kwotami uchwalonymi w budżecie miasta.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej przeprowadzona analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu miasta Włocławek za 2016 rok i wystąpienie do Rady Miasta z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta.

Za przyjęciem powyższej opinii w zaproponowanym brzmieniu opowiedział się 1 członek Komisji, przy braku głosów przeciwnych oraz 4 głosach wstrzymujących się.

Do wiadomości otrzymuje:

dr Marek Wojtkowski
Prezydent Miasta

Z poważaniem

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

radny Józef Mazierski

BRM. 0014.7.4.2017

**RADA MIASTA
WŁOCŁAWEK**

**WNIOSEK NR 1 / 2017
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA
z dnia 06 czerwca 2017 roku
w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Włocławek
z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok.**

Komisja Rewizyjna w składzie obecnym na posiedzeniu:

- | | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| 1. radny Józef Mazierski | przewodniczący Komisji, |
| 2. radny Jacek Buława | członek komisji, |
| 3. radny Damian Chełminiak | członek komisji, |
| 4. radny Stanisław Krzemieniewski | członek komisji, |
| 5. radny Andrzej Pałucki | członek komisji. |

Działając na podstawie:

- art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym
(Dz. U. z 2016 roku poz. 446 z późniejszymi zmianami),
- art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym
(Dz. U. z 2016 roku poz. 814 z późniejszymi zmianami),
- art. 270 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
(Dz. U. z 2016 roku poz. 1870 z późniejszymi zmianami),

- § 113 ust.1 Statutu Miasta Włocławek

**Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Miasta Włocławek
o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta za rok 2016**

Przedmiotowy wniosek sformułowany został w oparciu o ocenę wykonania budżetu, która dokonana została na podstawie sporządzonego przez Prezydenta Miasta Sprawozdania z wykonania budżetu miasta Włocławek za 2016 rok oraz analizę zgodności wykonania budżetu z uchwalonym budżetem miasta.

Szczegółowe uzasadnienie wniosku zawarte zostało w opinii Komisji Rewizyjnej Nr 2/2017 z dnia 06 czerwca 2017r., która stanowi załącznik do niniejszego wniosku.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym w obecności 5 członków Komisji Rewizyjnej następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium - 1 głos,
przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów,
wstrzymujących się - 4 głosy.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


radny Józef Mazierski

PREZYDENT
MIASTA WŁOCŁAWEK
Zielony Rynek 11/13
87-800 WŁOCŁAWEK

Włocławek, 4 maja 2017r.

FN.PSB.0632.282.2.2017

SEKRETARIAT
Przewodniczącego Rady Miasta
Włocławek

05. 05. 2017

BRM. 3085.2.2017

6424/05/2017
K. 70210124
MOR

Pan
Krzysztof Kukucki
Przewodniczący
Rady Miasta Włocławek

W załączeniu przekazuję kserokopię Uchwały Nr 16/S/2017 Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół we Włocławku z dnia 27 kwietnia 2017r. (pismo Nr RIO-SO7-4204-16/2017) w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Włocławek sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia miasta.

Z poważaniem
PREZYDENT MIASTA
dr Marek Woźniowski

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

Uchwała Nr 16/S/2017

Składu Orzekającego Nr 7

Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy

z dnia 27 kwietnia 2017 roku

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Włocławek sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia miasta.

Skład Orzekający Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w osobach:

Przewodniczący:

Daniel Jurewicz

- Członek Kolegium RIO w Bydgoszczy

Członkowie:

Jan Sieklucki

- Członek Kolegium RIO w Bydgoszczy

Halina Strzelecka

- Członek Kolegium RIO w Bydgoszczy

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) a także Zarządzenia Nr 3/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

postanowił:

zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Prezydenta Miasta Włocławek sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia miasta.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy rozpatrzył przedłożone przez Prezydenta Miasta Włocławek sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2016 rok biorąc pod uwagę następujące dokumenty:

- uchwałę Rady Miasta Włocławek w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2016 rok wraz z uchwałami i zarządzeniami dokonującymi zmian budżetu w ciągu roku,
- opracowane przez Prezydenta Miasta Włocławek sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2016 rok, składające się z części opisowej oraz tabelarycznej w szczególności zgodnej z uchwalonym budżetem,
- sprawozdania budżetowe spełniające wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015), oraz sprawozdania w zakresie operacji finansowych spełniające wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773),
- informację o stanie mienia Miasta Włocławek.

W wyniku analizy przedłożonych materiałów sprawozdawczych Skład Orzekający ustalił, iż przedłożone sprawozdania, w tym sprawozdanie opisowe oraz informacja o stanie mienia nie budzą zastrzeżeń z formalnego punktu widzenia. Zostały one sporządzone przez uprawniony do tego organ, tj. Prezydenta Miasta Włocławek oraz przedłożone Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w przewidzianym prawem terminie.

Część opisowa informacji uzupełnia dane liczbowe zawarte w złożonych sprawozdaniach budżetowych. Wielkości planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zawarte w sprawozdaniu opisowym i sprawozdaniach budżetowych są zgodne z kwotami, które zostały uchwalone w budżecie miasta.

Informacja przedstawia przebieg realizacji budżetu za 2016 rok, omawia realizację dochodów wg poszczególnych źródeł, informuje również Radnych o przedsięwzięciach, jakie organ wykonawczy podjął celem pełnej realizacji źródeł dochodów. Nawiązuje także do zadań rzeczowych wynikających z uchwalonego budżetu oraz wyjaśnia przyczyny występujących odchyłeń od przyjętego w budżecie planu dochodów i wydatków.

Analizując przedstawione sprawozdania Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

- uchwalony przez Radę Miasta Włocławek budżet miasta na 2016 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości 610.758.750 zł. Dochody zrealizowano w kwocie 600.009.904 zł co stanowi 98,2% planu. Dochody bieżące wykonane zostały na poziomie 581.397.397 zł, co stanowi 99,1% planu, natomiast dochody majątkowe wykonane zostały na poziomie 18.612.507 zł (tj. 77,7% planu). Omówienie poszczególnych źródeł dochodów oraz omówienie wystąpienia rozbieżności między wielkościami planowanymi a zrealizowanymi zawarto w części opisowej sprawozdania z wykonania budżetu miasta. Wyraźnie niższy od zaplanowanego poziom wykonania dochodów z tytułu sprzedaży mienia komunalnego (42,7%) spowodowany był niewielkim zainteresowaniem zakupem komunalnych nieruchomości. Dochody ze sprzedaży mienia stanowią ważną składową indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia, stąd też ważne jest realne planowanie ich wysokości, o czym Skład Orzekający przypomina po raz kolejny,
- skutki obniżenia przez Radę Miasta Włocławek górnych stawek podatków i opłat lokalnych (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S o wykonanych dochodach budżetowych) zamknęły się kwotą 8.260.249 zł. Skutki uchwalenia przez Radę Miasta ulg i zwolnień pozaustawowych wyniosły 4.443.224 zł. Skutki umorzeń zaległości podatkowych dokonanych przez Prezydenta Miasta Włocławek wyniosły 7.527 zł, natomiast skutki decyzji wydanych przez Prezydenta Miasta Włocławek w zakresie rozłożeń na raty i odroczeń terminu płatności podatków wyniosły 412.446 zł,

- uchwalony przez Radę Miasta Włocławek budżet łącznie z dokonanymi w ciągu roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości 630.495.136 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 582.784.371 zł, co stanowi 92,4% planowanych wydatków. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie 521.179.742 zł, tj. 94,4% planu natomiast wydatki majątkowe zrealizowane w kwocie 61.604.629 zł, co stanowi 78,3% planu. Kwota wydatków w wysokości 8.237.997 zł stanowi wydatki, które zgodnie ze stosowną uchwałą Rady Miasta Włocławek, nie wygasły z końcem 2016 roku. Analiza sprawozdania opisowego wykazuje, że zawiera ono omówienie wykonania wydatków (w tym poszczególnych zadań inwestycyjnych). Sprawozdanie zawiera również odniesienie do stopnia realizacji programów wieloletnich,
- budżet za 2016 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 17.225.533 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 19.736.386 zł,
- spełniona została zasada zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących, określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżka operacyjna (tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) za 2016 rok wyniosła 60.217.655 zł. Wysokość nadwyżki operacyjnej ma kluczowy wpływ na możliwość obsługi zadłużenia, stąd też konieczne jest stałe monitorowanie jej wysokości oraz dbałość o utrzymywanie jej na poziomie pozwalającym na terminową spłatę zobowiązań dłużnych. Skład Orzekający wielokrotnie to podkreślał, niemniej organy każdej jednostki samorządu terytorialnego muszą mieć świadomość ogromnej roli i znaczenia wskazanej kategorii ekonomicznej dla jej funkcjonowania.
- Miasto zrealizowało przychody w planowanej wielkości 51.146.539 zł, ponadto, zgodnie z planem, spłaciło kredyty zaciągnięte w latach poprzednich oraz dokonało wykupu obligacji samorządowych w łącznej kwocie 31.410.153 zł,

- stan zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na koniec 2016 roku zmniejszył się do poziomu 268.113.480 zł, co stanowi 44,7% dochodów wykonanych. Zadłużenie Miasta Włocławek zmniejszyło się oraz mieści się w granicach określonych przez prawo, niemniej ze względu na wysoki jego poziom konieczne jest stałe monitorowanie możliwości jego obsługi ze szczególnym uwzględnieniem indywidualnego wskaźnika zadłużenia,
- do sprawozdania dołączono informacje o wykonaniu planów finansowych wydzielonych rachunków dochodów oraz samorządowych instytucji kultury, do których Skład Orzekający uwag nie wnosi,
- przedłożona wraz ze sprawozdaniem szczegółowa informacja o stanie mienia Miasta Włocławek w ocenie Składu Orzekającego została opracowana z zachowaniem postanowień art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, tj. zawiera informacje o przysługujących miastu prawach własności oraz innych prawach majątkowych, o zmianach w stanie mienia od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania tych praw.

Skład Orzekający stwierdza, że źródła dochodów oraz kierunki ich wydatkowania omówione zostały w sprawozdaniu opisowym, które zawiera również informację na temat rzeczowego wykonania inwestycji.

Mając na uwadze treść powyższych ustaleń, a także informacje związane ze sposobem realizacji przez Prezydenta Miasta Włocławek zadań wynikających z uchwalonego przez Radę Miasta budżetu na 2016 rok stwierdzono, że przedłożone sprawozdanie spełnia wymogi określone w cytowanej powyżej ustawie o finansach publicznych, stanowi materiał informacyjno-analityczny obrazujący sposób realizacji budżetu i może stanowić podstawę dla organu stanowiącego do dokonania merytorycznej oceny jego wykonania.

Biorąc pod uwagę powyższe, orzeczono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, ul. Świętej Trójcy 35, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
dr Daniel Jurewicz

Włocławek 19 kwietnia 2017r

BRM. 0014.8.3.2017

**Pan
Józef Mazierski
Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej**

**OPINIA Nr 3/ 2017
KOMISJI DS. REWITALIZACJI
RADY MIASTA WŁOCŁAWEK
z dnia 19 kwietnia 2017 ROKU**

Komisja ds. Rewitalizacji Rady Miasta Włocławek, na posiedzeniu w dniu 19 kwietnia 2017 roku zaopiniowała pozytywnie, jednogłośnie „Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Włocławek za 2016 rok”.

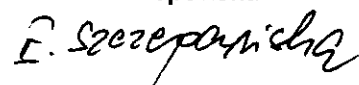
Za udzieleniem pozytywnej opinii opowiedziało się troje członków komisji.

Do wiadomości:

Prezydent Miasta Włocławek

Z poważaniem

Ewa Szczepańska



Wiceprzewodnicząca

Komisji Ds. Rewitalizacji

Pan

Józef Mazierski

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

OPINIA NR 6/2017
KOMISJI ZDROWIA, RODZINY I OPIEKI SPOŁECZNEJ
RADY MIASTA
Z DNIA 18 KWIETNIA 2017 ROKU.

Podczas obrad w dniu 18 kwietnia br. Komisja Zdrowia, Rodziny i Opieki Społecznej Rady Miasta rozpatrzyła oraz pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie Miasta Włocławek za 2016 rok.

Za wydaniem pozytywnej opinii opowiedziało się trzech członków Komisji, przy braku głosów przeciwnych oraz pięciu głosach wstrzymujących się.

Przewodniczący Komisji Zdrowia,
Rodziny i Opieki Społecznej



Tomasz Nagala

Do wiadomości:

Pan

dr Marek Wojtkowski

Prezydent Miasta Włocławek

I.B

URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK
Biuro Obsługi Mieszkańców -10

Data wpt: 24. KWI. 2017 podpis
Nr kancelaryjny



Włocławek 20 kwietnia 2017r

BRM. 0014.1.6.2017

**Pan
Józef Mazierski
Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej**

**OPINIA Nr 5/ 2017
KOMISJI BUDŻETU, ROZWOJU i PROMOCJI MIASTA
RADY MIASTA WŁOCŁAWEK
z dnia 20 kwietnia 2017 ROKU**

Komisja Budżetu, Rozwoju i Promocji Miasta Rady Miasta Włocławek, na posiedzeniu w dniu 20 kwietnia 2017 roku zaopiniowała pozytywnie „Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Włocławek za 2016 rok”.

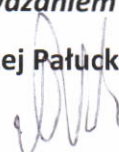
Za udzieleniem pozytywnej opinii opowiedziało się czworo członków Komisji, przy dwóch głosach przeciwnych i braku głosów wstrzymujących się.

Do wiadomości:

Prezydent Miasta Włocławek

Z poważaniem

Andrzej Pałucki



Przewodniczący Komisji

Włocławek, 2017-04-19

BRM.0014.3.10.2017

Pan
Józef Mazierski
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

O P I N I A Nr 17/2017

Komisji Edukacji Rady Miasta z dnia 18 kwietnia 2017 r.

Komisja Edukacji Rady Miasta na posiedzeniu w dniu 18 kwietnia 2017 r. udzieliła pozytywnej opinii do „Sprawozdania miasta Włocławek za 2016 rok”.


Za udzieleniem pozytywnej opinii opowiedziało się troje członków Komisji, przy dwóch głosach wstrzymujących się i braku głosów przeciwnych.

Do wiadomości :

Pan dr Marek Wojtkowski

Prezydent Miasta

Wiceprzewodnicząca Komisji



Mariola Gawłowska

K

Pan

Józef Mazierski

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

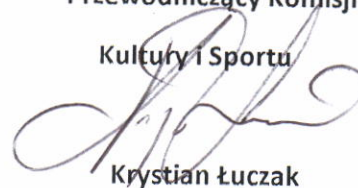
OPINIA NR 3/2017
KOMISJI KULTURY I SPORTU
RADY MIASTA WŁOCŁAWEK
Z DNIA 18 KWIETNIA 2017 ROKU.

Podczas obrad w dniu 18 kwietnia br. Komisja Kultury i Sportu Rady Miasta rozpatrzyła oraz pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie Miasta Włocławek za 2016 rok.

Za wydaniem pozytywnej opinii opowiedziało się czterech członków Komisji, przy braku głosów przeciwnych oraz czterech głosach wstrzymujących się.

Przewodniczący Komisji

Kultury i Sportu



Krystian Łuczak

Do wiadomości:

Pan

dr Marek Wojtkowski

Prezydent Miasta Włocławek

I.B

Włocławek 24 maja 2017 r.

BRM. 0014.5.21.2017

Pan
Józef Mazierski
Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej

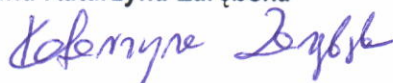
**OPINIA Nr 18/2017
KOMISJI PORZĄDKU PRAWNEGO I PUBLICZNEGO
RADY MIASTA WŁOCŁAWEK
z dnia 24 maja 2017 ROKU**

Komisja Porządku Prawnego i Publicznego Rady Miasta, podczas posiedzenia w dniu 24 maja 2017 roku rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Włocławek za 2016 rok.

W wyniku przeprowadzonego głosowania za wydaniem pozytywnej opinii opowiedziało się 2 członków Komisji, przy 1 głosie przeciwnym oraz braku głosów wstrzymujących się. W głosowaniu wzięło udział 3 członków Komisji.

Z poważaniem

Radna Katarzyna Zarębska



Przewodnicząca Komisji

Porządku Prawnego i Publicznego

Włocławek, 17 maja 2017r.

BRM. 0014.2.20.2017

**Pan
Józef Mazierski
Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej**

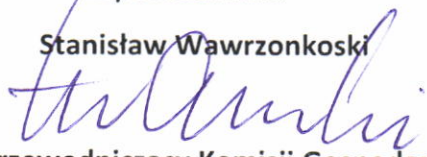
**OPINIA Nr 17/2017
Komisja Gospodarki Miejskiej i Ochrony Środowiska
Rady Miasta Włocławek
z dnia 17 maja 2017 roku**

Komisja Gospodarki Miejskiej i Ochrony Środowiska Rady Miasta Włocławek, podczas obrad w dniu 17 maja 2017 roku rozpatrzyła oraz dokonała oceny Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Włocławek za 2016.

W wyniku analizy przedłożonego materiału członkowie Komisji pozytywnie zaopiniowali wykonanie budżetu za 2016 rok przez Prezydenta Miasta.

Za wydaniem pozytywnej opinii opowiedziało się 4 członków Komisji, przy 2 głosach przeciwnych oraz braku głosów wstrzymujących się.

W głosowaniu wzięło udział 6 członków Komisji.

Z poważaniem
Stanisław Wawrzonkoski

**Przewodniczący Komisji Gospodarki
Miejskiej i Ochrony Środowiska**

Włocławek 06 czerwca 2016

BRM.0014.7.3.2016

Prezydent Miasta Włocławka

**OPINIA NR 3/2017
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Włocławek
z dnia 06 czerwca 2017 roku**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta, podczas obrad w dniu 06 czerwca 2017 roku rozpatrzyła oraz pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie Finansowe za 2016 rok.

W wyniku głosowania przeprowadzonego w obecności 5 członków Komisji za wydaniem pozytywnej opinii opowiedział się 1 członek Komisji, przy braku głosów przeciwnych oraz 4 głosach wstrzymujących się.

Z poważaniem

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

radny Józef Mazierski