

OPINIA

z dnia 18 maja 2015

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu do wykonania budżetu gminy za rok 2014

Szanowni Państwo Radni!

Przedstawiona Państwu opinia Komisji rewizyjnej do wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego za rok 2014 została sformułowana w oparciu o:

1. przedłożone przez Wójta Gminy Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2014 oraz Informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 r.
2. pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za rok 2014,
3. pracę komisji,
4. ilustrację realizacji inwestycji w terenie w dniu 6 listopada 2014 r.
5. Sprawozdania finansowe:
 - 1) Bilans z wykonania budżetu gminy sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
 - 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
 - 3) Zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2014 r.
 - 4) Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
6. Protokoły kontroli z 2014r.
7. Wyjaśnienia Wójta Gminy Skórcz i Skarbnika Gminy Skórcz.

W wyniku analizy podwyższonego, komisja pozytywnie oceniła wykonanie budżetu gminy

I. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2014r.

Budżet Gminy na rok 2014 Rada Gminy w Skórczu uchwaliła uchwałą Nr XXVII/204/2013 z dnia 20 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2014 w którym

plan dochodów i wydatków kształtował się zgodnie z tabelą. Budżet zrównoważono wolnymi środkami, pożyczkami preferencyjnymi i niedużą kwotą kredytu komercyjnego.

Wyszczególnienie	Plan wg. Uchwały Rady Gminy w Skórczu Nr XXVII/204/2013 z dnia 31.12.2013r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2014
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	14 065 350,00 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	14 262 819,00 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 654 650,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	1 457 181,00 zł

W trakcie roku budżetowego Rada Gminy i Wójt Gminy dokonali zmian w budżecie. Zmiany te wynikały ze zmian kwot przyznanych dotacji celowych, subwencji i środków otrzymanych na dofinansowanie zadań gminy, podjęte decyzje, które wywołały skutki finansowe.

Po zmianach plan na rok 2014 budżetu gminy ukształtował się w wysokościach podanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	15 799 263,00 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	16 082 197,00 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 740 115,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	1 457 181,00 zł

Wykonanie budżetu za rok 2014 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie wg. stanu na 31.12.2014r.
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	15 732 970,34 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	15 105 983,99 zł

Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 720 722,27 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	1 457 181,16 zł

Dochody zostały wykonane w 100 %, wydatki budżetowe - 94 %, natomiast wydatki majątkowe (inwestycyjne) – 97% i wyniosły one kwotę 2.426.082zł, co stanowi 16% ogółu wydatków środki Urzędu Gminy, Urzędu Marszałkowskiego oraz Powiatu Starogardzkiego z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji stanowiących kwotę 1.459.047,27zł.

Wydatki bieżące dotyczyły obligatoryjnej działalności gminy, utrzymania infrastruktury oraz jej poprawy poprzez zakup wyposażenia i remonty w:

- 1 infrastrukturze drogowej, wodociągowej i sanitarnej,
- 2 szkołach,
- 3 OSP,
- 4 świetlicach wiejskich,
- 5 budynkach komunalnych,

Ogółem na wydatki bieżące przeznaczono na kwotę 12.679.901,18zł natomiast na wydatki inwestycyjne 2.426.083zł co stanowi 16% planu. Główne inwestycje to budowa kanalizacji oraz modernizacja wodociągu w Czarnymlesie, budowa i remont świetlic wiejskich oraz modernizacja dróg i budowa placów zabaw.

Pożyczki zaciągnięto zgodnie z planem i przeznaczeniem.

Kredytów nie zaciągnięto, ponieważ większe od planowanych były faktyczne wolne środki. Spłatę pożyczek i kredytów dokonano zgodnie z planem.

II. Prace Komisji Rewizyjnej w 2014r. nad realizacją budżetu Gminy Skórcz.

Komisja Rewizyjna w 2014 roku brała udział w 9 (8 posiedzeń w kadencji 2010-2014 i 1 posiedzenie w kadencji 2014-2018) posiedzeniach na których omawiany był stan dochodów i wydatków, które były realizowane zgodnie z budżetem gminy a niezbędne zmiany zostały na bieżąco omawiane z Radą Gminy w Skórczu.

III. Przeprowadzone kontrole w 2014r.

W 2014r. Komisja Rewizyjna w ramach prowadzonej kontroli przeprowadziła dwie kontrole. Pierwsza kontrola przeprowadzona 5 marca 2014r. obejmowała załatwianie skarg i wniosków mieszkańców kierowanych do Wójta Gminy Skórcz w 2013r. w Urzędzie Gminy w Skórczu. W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień i przedstawiona procedura załatwiania skarg jest zgodna z obowiązującymi przepisami. W zakresie przeprowadzonej kontroli nie wypracowano w tym zakresie zaleceń pokontrolnych.

Kolejna kontrola przeprowadzona została w dniu 29 sierpnia 2014r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Skórczu. Przedmiotem kontroli zostały objęte problemy z jakimi borykają się mieszkańcy gminy i pracownicy pomocy społecznej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli zostały stwierdzone nieprawidłowości i zalecenia pokontrolne, które zostały przekazane Wójtowi Gminy i Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skórczu.

Zalecenia pokontrolne dotyczyły:

- umieszczenia brakujących protokołów z kontroli w Biuletynie Informacji Publicznej
- założenia Biuletynu Informacji Publicznej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (w chwili kontroli sprawa była w trakcie załatwiania),
- przywrócenia środków na premie dla pracowników GOPS-u,
- zorganizować spotkanie Radnych, Skarbnika Gminy, Kierowników jednostek organizacyjnych i głównych księgowych w zakresie tworzenia budżetu Gminy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki GOPS-u prowadzone są rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami. Z powodu pogarszających się dochodów społeczności lokalnej coraz więcej rodzin korzysta ze wsparcia GOPS-u i w związku z tym należy przeanalizować możliwość zatrudnienia nowego pracownika.

Wyniki kontroli zostały przekazane Przewodniczącemu Rady Gminy w Skórczu i Wójtowi Gminy.

IV. Analiza gospodarki komunalnej realizowanej w Gminie Skórcz w 2014r.

W wyniku przeprowadzonej analizy i kontroli w terenie (sesja objazdowa w kadencji 2010-2014) stwierdzono, że prowadzona gospodarka mieniem Gminy Skórcz jest prowadzona rzetelnie i racjonalnie a wydatki na infrastrukturę są uzasadnione i konieczne.

Gmina w 2014r. prowadziła działania w zakresie sprzedaży nieruchomości, dzierżawy i innych praw majątkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami a przygotowana informacja o stanie mienia Gminy Skórcz za okres od dnia 01.01.2014r. do 31.12.2014r. w sposób zwięzły i wyczerpujący przedstawia działania podjęte w zakresie gospodarki mieniem gminy w 2014r.

V. Podsumowanie finansowe dochodów i wydatków w 2014 roku.

1. Deficyt budżetu na koniec roku 2014 r. wyniósł: 0 zł.
2. Budżet Gminy Skórcz zamknął się za rok wynikiem dodatnim w wysokości 890.527,46zł.
3. Gmina na dzień 31 grudnia 2014r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2014r. 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.

VI. Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej analizy i bieżącej działalności komisja stwierdziła, że Wójt Gminy Skórcz realizował zadania związane z wykonaniem budżetu, kierując się zasadami celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Dzięki czemu Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Nr 092/g266/R/I/15 z dnia 17 kwietnia 2015r. wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2014r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

VII. Wnioski

1. Przyjęty plan wydatków został wykonany zgodnie z planem. Pozostałe środki zostaną zaplanowane do wykorzystania w budżecie na rok 2015 jako wolne środki.

2. Środki na inwestycje zostały zwiększone w ciągu roku co pozwoliło na zrealizowanie dodatkowych zadań inwestycyjnych.
3. Realizowane inwestycje były realizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i dzięki temu wpływały środki do budżetu gminy zgodnie z planem.
4. Opisy zadań inwestycyjnych są pełne i jasne a opisy wykonania rzeczowego zadań inwestycyjnych przedstawione są rzetelnie.

VIII. Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2014, informacja o stanie mienia komunalnego za rok 2014 oraz bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki spełniają wymogi określone w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zm.).

W związku z tym komisja pozytywnie opiniuje przedstawione dokumenty i jest za udzieleniem absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za wykonanie budżetu w 2014r.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2014 rok przyjęła powyższą opinię w głosowaniu:

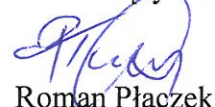
3- głosów za,

0 - głosów przeciw,

0 - głosów wstrzymujących.

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie do wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za rok 2014.

Przewodniczący Komisji



Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. *Borgmann*.....

(Barbara Borgmann)

2. *Grzegorz Kłós*.....

(Grzegorz Kłós)