

# OPINIA

z dnia 13 maja 2016 roku

## Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu do wykonania budżetu gminy za rok 2015

Szanowni Państwo Radni!

Przedstawiona Państwu opinia Komisji rewizyjnej do wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego za rok 2015 została sformułowana w oparciu o:

1. przedłożone przez Wójta Gminy Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2015 oraz Informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r.
2. pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za rok 2015,
3. pracę komisji,
4. lustrację realizacji inwestycji.
5. Sprawozdania finansowe:
  - 1) Bilans z wykonania budżetu gminy sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
  - 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
  - 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2015 r.
  - 4) Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
6. Protokoły kontroli z 2015r.
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 2015r.**

Budżet Gminy na rok 2015 Rada Gminy w Skórczu uchwaliła uchwałą Nr II/11/2014 z dnia 18 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2015, w którym plan dochodów i wydatków kształtował się zgodnie z tabelą. Budżet zrównoważono wolnymi środkami, pożyczkami preferencyjnymi i zaplanowanym niedużym kredytem komercyjnym.

Wyszczególnienie	Plan wg. Uchwały Rady Gminy w Skórczu Nr II/11/2014 z dnia 18.12.2014r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2015
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	14 571 000,00 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	14 618 616,00 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 209 000,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	1 161 384,00 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 2015 budżetu gminy ukształtował się w wysokościach podanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	16 362 657,00 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	16 761 577,00 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 340 527,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	941 607,00 zł

Wykonanie budżetu za rok 2015 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie wg. stanu na 31.12.2015r.
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	16 563 953,67 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	15 050 530,12 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	890 527,46 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	941 606,49 zł

Dochody zostały wykonane w 101,23 %, wydatki budżetowe - 90 %, natomiast wydatki majątkowe (inwestycyjne) – 73% i wyniosły one kwotę 2 068 595,60zł, co stanowi 13,74% ogółu wydatków. W roku 2015 wpłynęły środki na dofinansowanie inwestycji zrealizowanych przy udziale środków pochodzących w UE oraz z Samorządu Województwa w łącznej kwocie 1 450 394,00zł.

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

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

Ogółem na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 12 981 934,52 zł natomiast na wydatki majątkowe (inwestycyjne) 2 068 595,60 zł, co stanowi 13,74% wydatków. Główne inwestycje to budowa kanalizacji oraz modernizacja wodociągu w Czarnymlesie, budowa i remont świetlic wiejskich oraz modernizacja dróg i budowa placów zabaw.

Pożyczki w 2015 roku nie zostały zaciągnięte zgodnie z planem, gdyż przesunięta została realizacja inwestycji budowy kanalizacji sanitarnej Wielki Bukowiec na rok 2016 z powodu oczekiwania na możliwość złożenia wniosku o dofinansowanie zadania ze środków UE z programu, którego nabór ma się rozpocząć w 2016 roku.

Kredytów nie zaciągnięto, ponieważ większe od planowanych były faktyczne wolne środki.

Splątę pożyczek i kredytów dokonano zgodnie z planem.

## **II. Prace Komisji Rewizyjnej w 2015r. nad realizacją budżetu Gminy Skórcz.**

Komisja Rewizyjna w 2015 roku brała udział w 9 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 2015r.**

W 2015r. Komisja Rewizyjna w ramach prowadzonej kontroli przeprowadziła jedną kontrolę.

Kontrola przeprowadzona 25 września 2015 r. obejmowała kontrolę problemową funkcjonowania Ochotniczych Straży Pożarnych Gminy Skórcz w 2014 roku nie wykazała żadnych nieprawidłowości. Wydatki Urzędu Gminy na Ochotnicze Straże Pożarne prowadzone są rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami. Jedynemu zaleceniu komisji było, aby Gmina Skórcz spróbowała zmobilizować OSP Mirotki do działania, gdyż po przeprowadzonej kontroli OSP Mirotki, jako jedyna jednostka nie ma druhów, którzy posiadaliby odpowiednie badania do działań statutowych ochotniczych straży pożarnych.

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

## **IV. Analiza gospodarki komunalnej realizowanej w Gminie Skórcz w 2015r.**

W wyniku przeprowadzonej analizy i kontroli stwierdzono, że prowadzona gospodarka mieniem Gminy Skórcz jest prowadzona rzetelnie i racjonalnie a wydatki na infrastrukturę są uzasadnione i konieczne.

Gmina w 2015r. 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 01.01.2015r. do 31.12.2015r. w sposób zwięzły i wyczerpujący przedstawia działania podjęte w zakresie gospodarki mieniem gminy w 2015r.

## **V. Podsumowanie finansowe dochodów i wydatków w 2015 roku.**

1. Deficyt budżetu na koniec roku 2015 r. wyniósł: 0 zł.
2. Budżet Gminy Skórcz zamknął się za rok wynikiem dodatnim w wysokości 2.322.530,73 zł.
3. Gmina na dzień 31 grudnia 2015 r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2015r. 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, zupełności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W roku 2015 Wójt nie przekroczył upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań obciążających budżet gminy. Wójt na bieżąco w roku 2015 informował Radę Gminy w Skórczu o poziomie realizacji przyjętych zadań i nowych zadaniach, które po akceptacji Rady były realizowane zgodnie z zamierzeniami.

Dzięki czemu Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Nr 055/g266/R/V/16 z dnia 12 kwietnia 2016 r. wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2015 r. 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 2016, jako wolne środki.
2. Środki na inwestycje zostały zmniejszone w ciągu roku, z powodu przesunięcia terminu realizacji jednej z inwestycji (budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wielki Bukowiec) na rok 2016. Jednak gmina wykonała szereg zadań inwestycyjnych, które w znaczący sposób poprawiły warunki życia mieszkańców (drogi, kanalizacja sanitarna w miejscowości Czarnylas).

3. Realizowane inwestycje w 2015 roku 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 2015, informacja o stanie mienia komunalnego za rok 2015 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.).

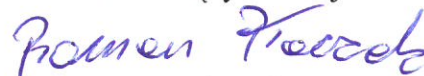
**W związku z tym komisja pozytywnie opiniuje przedstawione dokumenty i jest za udzieleniem absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za wykonanie budżetu w 2015r.**

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2015 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 2015.

Przewodniczący Komisji



Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. *Borgmann Barbara*

(Barbara Borgmann)

2. *Grzegorz Kłós*

(Grzegorz Kłós)