

## SPRAWOZDNIĘ Z DZIAŁALNOŚCI

### KOMISJI REWIZYJNEJ

#### ZA ROK 2017

Skład Komisji Rewizyjnej został powołany na podstawie uchwały Rady Gminy w Skórczu Nr I/6/2014 z dnia 1 grudnia 2014 r. w sprawie ustalenia składu osobowego Komisji Rewizyjnej oraz uchwały Rady Gminy w Skórczu Nr I/4/2014 z dnia 1 grudnia 2014 r. w sprawie wyboru przewodniczących komisji stałych Rady Gminy w Skórczu.

#### **Skład osobowy komisji:**

1. Roman Płaczek - Przewodniczący Komisji,
2. Grzegorz Kłos - Członek,
3. Barbara Borgmann - Członek

W roku 2017 odbyło się 9 posiedzeń protokołowanych poprzedzających sesje Rady Gminy oraz wydania opinii w sprawie wykonania budżetu gminy za 2016 rok.

Frekwencja na posiedzeniach w roku 2017 wyniosła **92,59%**.

Łącznie zaopiniowano 50 projektów uchwał w tym 12 dotyczących spraw finansowych gminy.

Komisja pracowała wg. założeń przyjętego planu pracy na 2017 rok i w całości zrealizowała wszystkie planowane zagadnienia. Komisja Rewizyjna na swych posiedzeniach omawiała również tematy zgłaszane przez Wójta, Przewodniczącego Rady oraz mieszkańców gminy.

Tematykę z planu pracy omawiano zgodnie z poniższą tabelą:

<b>Planowany termin omówienia zgodnie z planem pracy komisji</b>	<b>Tematy</b>	<b>Termin omówienia zagadnień</b>
<b>STYCZEŃ-GRUDZIEŃ</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Opiniowanie zmian w budżecie gminy w 2017 r.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>– 23.01.2017r.</li><li>– 27.03.2017r.</li><li>– 29.05.2017r.</li><li>– 19.09.2017r.</li></ul>

		– 27.11.2017r.
<b>KWIECIEŃ</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Analiza realizacji wniosków z zebrań wiejskich w 2017 r.</li> </ul>	– 27.03.2017r.
<b>CZERWIEC</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Badanie i sporządzenie opinii dot. sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2016 rok.</li> <li>Analiza informacji o stanie mienia komunalnego za 2016 rok.</li> <li>Przygotowanie wniosku w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Wójtowi Gminy.</li> </ul>	<p>Na posiedzeniu w dniu 28.04.2017r. komisja po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu w 2016 r. przygotowała opinię i wnioski o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu, które przekazała do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, gdzie otrzymaliśmy pozytywną opinię na przekazane dokumenty.</p> <p><i>Kopia wniosku i opinii stanowi zał. Nr 1 do sprawozdania.</i></p>
<b>SIERPIEŃ</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Analiza i ocena sprawozdania z realizacji zadań budżetowych gminy za I półrocze 2017 r.</li> </ul>	– 19.09.2017r.
<b>SIERPIEŃ/ WRZESIEŃ</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wydatków na sport masowy z budżetu Gminy Skórcz w latach 2015-2016,</li> <li>Kontrola Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej za okres 2015- 2016 rok w zakresie wydatkowania zasiłków rodzinnych, zasiłków opiekuńczych oraz pracy Zespołu Interdyscyplinarnego Gminy Skórcz.</li> </ul>	Zakończone w dniu 20.10.2017r.
<b>PAŹDZIERNIK</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lustracja w terenie zaawansowania inwestycji realizowanych w 2017r.</li> </ul>	21.12.2017r. po obradach XXIII sesji Rady Gminy w Skórczu
<b>LISTOPAD/ GRUDZIEŃ</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Analiza projektu budżetu gminy na 2018 rok.</li> <li>Omówienie planu pracy komisji na rok 2018.</li> </ul>	– 19.12.2017r.
<b>NA BIEŻĄCO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Opiniowanie aktualnych zmian budżetu gminy w roku 2017.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>23.01.2017r.</li> <li>14.02.2017r.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rozpatrywanie i opiniowanie projektów uchwał na sesje rady gminy.</li> <li>• W razie potrzeby analizowanie i przedstawienie opinii w zakresie złożonych skarg i wniosków wniesionych do Rady Gminy na działalność Wójta i kierowników jednostek organizacyjnych.</li> <li>• Realizacja bieżącej problematyki zgłoszonej przez Radę Gminy i Wójta.</li> <li>• W 2017r. nie było przeprowadzonych dodatkowych kontroli w zakresie i terminie określonym przez Radę Gminy w 2017 r.</li> <li>• Wykonywanie innych zadań zleconych przez Radę Gminy w Skórczu.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 27.03.2017 r.</li> <li>• 28.04.2017r.</li> <li>• 29.05.2017 r.</li> <li>• 19.09.2017 r.</li> <li>• 17.10.2017r.</li> <li>• 27.11.2017 r.</li> <li>• 19.12.2017 r.</li> </ul>
--	--	---

Dodatkowo komisja na swych posiedzeniach z ważniejszych tematów omówiła i zaopiniowała:

- Na bieżąco zajmowała się bieżącymi problemami związanymi z budżetem gminy oraz oświatą i wprowadzaną reformą w zakresie funkcjonowania szkół.

Oprócz pracy nad projektami uchwał i planem pracy komisja aktywnie wspierała działalność gminy oraz brała udział w uroczystościach gminnych i spotkaniach organizowanych przez Wójta Gminy. Dodatkowo dzięki wspólnym posiedzeniom komisji na bieżąco zapoznana się z tematyką omawianą z wszystkich planów pracy komisji stałych Rady. Dzięki temu komisja posiadała szczegółowe dane i informacje na temat funkcjonowania Gminy Skórcz.

Komisja Rewizyjna w 2017 roku przeprowadziła kontrole:

- Wydatków na sport masowy z budżetu Gminy Skórcz w latach 2015-2016,
- Kontrola Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej za okres 2015- 2016 rok w zakresie wydatkowania zasiłków rodzinnych, zasiłków opiekuńczych oraz pracy Zespołu Interdyscyplinarnego Gminy Skórcz.

W wyniku przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości a protokoły zostały opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Skórcz.

Wszystkie wnioski z odbytych posiedzeń zawarte są w protokołach Komisji Rewizyjnej, które po przyjęciu przez komisję zamieszczane są w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Skórcz i dostępne dla zainteresowanych.

**Członkowie komisji:**

Barbara Borgmann

Grzegorz Kłós

**Podpisy:**

.....*Borgmann*.....

.....*Grzegorz Kłós*.....

Przewodniczący Komisji  
Rewizyjnej

*R. Płaczek*  
Roman Płaczek

# OPINIA

z dnia 28 kwietnia 2017 roku

## Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu do wykonania budżetu gminy za rok 2016

Szanowni Państwo Radni!

Przedstawiona Państwu opinia Komisji rewizyjnej do wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego za rok 2016 została sformułowana w oparciu o:

1. przedłożone przez Wójta Gminy Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2016 oraz Informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.
2. pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za rok 2016,
3. pracę komisji,
4. lustrację realizacji inwestycji poprzez prezentację zrealizowanych inwestycji w formie zdjęciowej na XVI sesji Rady Gminy w Skórczu, która odbyła się 15.12.2016 r.
5. Sprawozdania finansowe:
  - 1) Bilans z wykonania budżetu gminy sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
  - 2) Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
  - 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2016 r.
  - 4) Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
6. Protokół kontroli z 2016r.
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 2016r.**

Budżet Gminy na rok 2016 Rada Gminy w Skórczu uchwaliła uchwałą Nr VIII/56/2015 z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2016, 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 VIII/56/2015 z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2016
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	14 000 000,00 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	15 400 000,00 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 400 000,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	0,00 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 2016 budżetu gminy ukształtował się w wysokościach podanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	19 826 251,38 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	21 288 595,38 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 462 344,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	0,00 zł

Wykonanie budżetu za rok 2016 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie wg. stanu na 31.12.2016r.
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	19 944 451,87 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	18 426 338,04 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 462 344,52 zł

Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	0,00zł
--------------------------------------	--------

Dochody zostały wykonane w 100 %, wydatki budżetowe - 87 %, w tym wydatki majątkowe (inwestycyjne) – 54% i wyniosły one kwotę 1 656 511,51zł, co stanowi 9% ogółu wydatków. Wydatki bieżące wykonano w 92%. W roku 2016 wpłynęły środki na dofinansowanie inwestycji z Samorządu Województwa w łącznej kwocie 110 446,00 zł (modernizacja dwóch dróg gminnych).

Środki pochodzące z Unii Europejskiej wyniosły 527 607,58zł i dotyczyły programu „Inwestycja w edukację-bramą do sukcesu w Gminie Skórcz”, na który podpisano umowę 21.11.2016 r.

Pomimo, iż wykonanie dochodów własnych w tym: podatki i opłaty w roku 2016, wyniosło 100%, istnieją należności gminy z tym z tytułu podatków i opłat, których minął termin płatności. Należności z tytułu niezapłaconych w terminie podatków i opłat, których minął termin płatności. Należności z tytułu niezapłaconych w terminie podatków i opłat na dzień 31.12.2016r. wynoszą 271 035,73zł (bez odsetek) w tym 12 593,18zł przesunięcie terminu płatności.

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 i wykorzystano kwotę 16 769 826,53 zł (92% planu) i stanowią one 91% wykonania wydatków ogółem.

Główne inwestycje wykonane w 2016 roku, to:

- modernizacja wodociągu w Czarnymlesie i Pączewie,
- modernizacje i przebudowy dróg w miejscowościach Zajączek; Kranek, Pączewo, Ryzowie, Czarnylas, Mirotki oraz Barłożno,

- przygotowanie dokumentacji na modernizację ujęcia wody wraz z przebudową hydroforni w Barłoźnie,
- wykonano projekty budowlane na budowę świetlic wiejskich w Pączewie i Wolentalu oraz zagospodarowanie centrum wsi Barłożno.

Pożyczki w 2016 roku nie zostały zaciągnięte zgodnie z planem, gdyż przesunięta została realizacja inwestycji budowy kanalizacji sanitarnej Wielki Bukowiec na rok 2017-2018 z powodu oczekiwania na podpisanie umowy na dofinansowanie inwestycji ze środków UE i rozpoczęcie procedury związanej z realizacją zadania.

Umowę na realizację w/w inwestycji podpisano z Urzędem Marszałkowskim w dniu 06.11.2016 r.

Kredytów nie zaciągnięto, ponieważ większe od planowanych była faktyczna nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

W 2016 roku nie zaciągnięto pożyczek i kredytów nie udzielono gwarancji i poręczeń oraz nie emitowano obligacji.

## **II. Prace Komisji Rewizyjnej w 2016r. nad realizacją budżetu Gminy Skórcz.**

Komisja Rewizyjna w 2016 roku brała udział w 10 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 2016r.**

W 2016r. Komisja Rewizyjna w ramach prowadzonej kontroli przeprowadziła jedną kontrolę.

Kontrola przeprowadzona 26 października 2016 r. obejmowała kontrolę funkcjonowania świetlic wiejskich Gminy Skórcz w roku 2015, która nie wykazała żadnych nieprawidłowości.

Zalecenia pokontrolne z pkt. V protokołu kontroli:

1. Świetlice wiejskie generują wysokie koszty utrzymania głównie w zakresie ogrzewania energią elektryczną. Zaleca się rozeznanie możliwości, kosztów i ewentualnie



przygotowanie dokumentacji w zakresie kosztów zainstalowania ogrzewania alternatywnego i tańszego od obecnie działającego ogrzewania elektrycznego.

2. Zwiększyć zbyt niskie wynagrodzenia dla opiekunów świetlic wiejskich.
3. Przekazać radnym i sołtysom informacje w kolejnych materiałach na sesję Rady Gminy w Skórczu zawarte w tabelach:
  - a. Cennik wynajmu świetlic wiejskich na terenie Gminy Skórcz,
  - b. Miesięczne wynagrodzenia wypłacane w świetlicach wiejskich wg. zawartych umów zlecenie,
  - c. Wynajmy świetlic wiejskich Gminy Skórcz – zawarte i rozliczone umowy od 2014 roku do 30.09.2016r.,
  - d. Wynajmy świetlic wiejskich Gminy Skórcz- Koszty eksploatacyjne i dochody świetlic wiejskich Gminy Skórcz w okresie 2014 r., 2015r. i 2016r. do 30.09.2016 r., które wpłynęły po wynajmach świetlic,
  - e. Koszty gazu w świetlicach wiejskich Gminy Skórcz oraz pozostałe koszty zakupu opału-wraz z pismem firmy DragonGaz.
  - f. Koszty wywozu nieczystości płynnych w świetlicach wiejskich Gminy Skórcz, gdzie nie ma kanalizacji sanitarnej,
  - g. Płatności za odpady komunalne w świetlicach wiejskich Gminy Skórcz,
  - h. Zużycie energii elektrycznej w świetlicach wiejskich w latach 2014-2016.

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

#### **IV. Analiza gospodarki komunalnej realizowanej w Gminie Skórcz w 2016r.**

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 2016r. 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. w sposób zwięzły i wyczerpujący przedstawia działania podjęte w zakresie gospodarki mieniem gminy w 2016 r.

## **V. Podsumowanie finansowe wykonania dochodów i wydatków w 2016 roku.**

1. Deficyt budżetu na koniec roku 2016 r. wyniósł: 0 zł.
2. Budżet Gminy Skórcz zamknął się za rok wynikiem dodatnim w kwocie 1 518 113,83zł. Nadwyżka za lata ubiegłe wyniosła ogółem: 2 980 458,35zł.
3. Gmina na dzień 31 grudnia 2016 r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2016r. 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 2016 Wójt nie przekroczył upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań obciążających budżet gminy. Wójt na bieżąco w roku 2016 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 036/g266/R/V/17 z dnia 29 marca 2017 r. wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

## **VII. Wnioski**

1. Przyjęty plan wydatków został wykonany zgodnie z założeniami Rady. Pozostałe środki zostaną zaplanowane do wykorzystania w budżecie na rok 2017, jako nadwyżka budżetowa.
2. Środki na inwestycje zostały zmniejszone w ciągu roku, z powodu przesunięcia terminu realizacji inwestycji (budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wielki Bukowiec) na rok 2017. Jednak gmina wykonała szereg zadań inwestycyjnych, które w znaczący sposób poprawiły warunki życia mieszkańców (drogi, wodociągi).
3. Realizowane inwestycje przy dofinansowaniu środków z Województwa Pomorskiego wykonano zgodnie z umową, dzięki temu wpłynęły środki do budżetu gminy w terminie.

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 2016, informacja o stanie mienia komunalnego za rok 2016, oraz bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki spełnia określone ustawowo wymogi.

**W związku z tym komisja pozytywnie opiniuje przedstawione dokumenty i jest za udzieleniem absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za wykonanie budżetu w 2016r.**

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2016 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 2016.

Przewodniczący Komisji



Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. *Borgmann Barbara*  
.....  
(Barbara Borgmann)

2. *Grzegorz Kłós*  
.....  
(Grzegorz Kłós)

Skórcz, dnia 28.04.2017 r.

**KOMISJA REWIZYJNA  
RADY GMINY W SKÓRCZU**

**Sz. P.**

**Prezes  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Gdańsku**  
ul. Wały Jagiellońskie 36  
80-853 Gdańsk

Uprzejmie proszę o zaopiniowanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz z tytułu wykonania budżetu gminy za rok 2016.

W załączeniu przedkładam wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Skórcz wraz z opinią Komisji Rewizyjnej do wykonania budżetu gminy za rok 2016.

Przewodniczący Komisji



Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. *Borgmann Barbara*  
.....  
(Barbara Borgmann)

2. *Grzegorz Kłós*  
.....  
(Grzegorz Kłós)