

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za wykonanie budżetu Gminy Skórcz za rok 2018 sporządzony w dniu 7 maja 2019 roku.

Po dyskusji i analizie materiałów źródłowych Komisja Rewizyjna postanowiła wystąpić do Rady Gminy w Skórczu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Skórcz za 2018 rok głosując:

- za wystąpieniem z wnioskiem o udzielenie absolutorium 2 głosy „za”,
- za wystąpieniem z wnioskiem o nieudzielenie absolutorium 0 głosów „za”,
- „wstrzymujących” się głosów 0.

Głosowanie odbyło się za pośrednictwem elektronicznego systemu głosowań.

Komisja wnioskuje do Rady Gminy w Skórczu o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2018 rok.

Załącznikiem do wniosku jest przyjęta opinia dotycząca wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2018 rok.

Treść niniejszego wniosku i opinii została sformułowana na posiedzeniu w dniu 7 maja 2019 r. na komisji obecnych było 2 członków komisji rewizyjnej, nieobecnych 1.

Przewodniczący Komisji



Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. 

(Halina Wika)

2.

(Grzegorz Kłós)

O P I N I A

z dnia 7 maja 2019 roku

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu do wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2018 rok

Szanowni Państwo Radni!

Przedstawiona Państwu opinia Komisji Rewizyjnej do wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego za rok 2018 została sformułowana w oparciu o:

1. przedłożone przez Wójta Gminy Skórcz sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2018 oraz informację o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.,
2. pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2018 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami,
3. pracę komisji,
4. sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. składającego się z:
 - 1) Bilansu z wykonania budżetu gminy,
 - 2) Łącznego Bilansu jednostki budżetowej,
 - 3) Łącznego Rachunku zysków i strat,
 - 4) Łącznego Zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - 5) Łącznej Informacji dodatkowej.
5. Protokoły kontroli z 2018 r.
6. Wyjaśnienia Wójta Gminy Skórcz i Skarbnika Gminy Skórcz.

W wyniku analizy w/w materiałów oraz informacji uzyskanych od Wójta i Skarbnika Gminy Skórcz, komisja pozytywnie oceniła wykonanie budżetu gminy.

I. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2018 r.

Budżet Gminy Skórcz na rok 2018 został uchwalony Uchwałą nr XXIII/157/2017 Rady Gminy w Skórczu z dnia 21 grudnia 2017 r. w następujących wielkościach:

- **dochody budżetu w kwocie 22 070 000,00 zł,**
- **wydatki budżetu w kwocie 22 877 000,00 zł,**

- przychody budżetu w kwocie 807 000,00 zł.

W 2018 roku budżet Gminy Skórcz był zmieniany uchwałami Rady Gminy w Skórczu oraz Zarządzeniami Wójta Gminy i po dokonanych zmianach plan budżetu wyniósł:

- w dochodach 23 509 572,08 zł,

- w wydatkach 25 942 517,33 zł,

- w przychodach 2 432 945,25 zł.

Jako źródło pokrycia deficytu w wysokości 2 432 945,25 zł wskazano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

Wykonanie budżetu za rok 2018 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wyk.
I	Dochody ogółem, w tym:	23 509 572,08	22 657 994,34	96,38
1.	dochody bieżące	21 156 377,08	21 245 539,59	100,42
2.	dochody majątkowe	2 353 195,00	1 412 454,75	60,02
II	Wydatki ogółem, w tym:	25 942 517,33	23 901 814,48	92,13
1.	wydatki bieżące	20 502 685,33	19 403 398,26	94,64
2.	wydatki majątkowe	5 439 832,00	4 498 416,22	82,69
III	Przychody	2 432 945,25	2 432 945,25	100,00
IV	Deficyt/nadwyżka	-2 432 945,25	-1 243 820,14	X

Wykonanie planu dochodów budżetowych wyniosło 22 657 994,34 zł, co stanowi 96,38% planu dochodów, tj. 23 509 572,08 zł. Natomiast wykonanie plan wydatków budżetowych wyniosło 23 901 814,48 zł, tj. 92,13 % (plan 25 942 517,33 zł).

Wykonanie przychodów wyniosło 2 432 945,25 zł, co stanowi 100,00% planu.

DOCHODY

Dochody bieżące w 2018 roku wykonano w kwocie 21 245 539,59 zł na planowane 21 156 377,08 zł, tj. 100,42 %.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące wyniosły kwotę 7 848 355,07 zł, na planowane 7 975 836,08 zł, co stanowi 98,40% planu i 34,64% wykonania dochodów ogółem.

Planowana subwencja ogólna wyniosła 6 969 755,00 zł i została wykonana w 100%.

Wykonanie dochodów własnych ogółem w 2018 roku wyniosło 5 975 202,38 zł, na plan 6 028 525,00 zł tj. 99,12 % wykonania planu.

Na dochody własne złożyły się m.in.:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, które łącznie wyniosły kwotę 2 475 174,78 zł,

- wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego które wykonano w kwocie **2 380 755,60 zł**,
- wpływy z podatku od środków transportowych, w wysokości **36 625,00 zł**,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, w kwocie **82 012,52 zł**,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn, które wyniosły kwotę **13 402,00 zł**,
- wpływy za pobór wody z wodociągów wiejskich, wyniosły kwotę **475 724,53 zł**,
- wpływy za zrzut ścieków, które wykonano w wysokości **209 514,35 zł**,
- dochody z najmu i dzierżawy, w wysokości **59 517,25 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, które wyniosły kwotę **27 815,11 zł**,
- wpływy z odsetek od lokat bankowych i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, w kwocie **32 877,27 zł**.

Dochody majątkowe zrealizowano w kwocie **1 412 454,75 zł**, (**plan 2 353 195,00 zł**, co stanowi **60,02% planu**), w tym:

- dotacja celowa na modernizację drogi transportu rolnego w miejscowości Wielbrandowo (dofinansowanie z Samorządu Województwa Pomorskiego) - **88 596,00 zł**,
- dotacja celowa na modernizację drogi powiatowej w miejscowości Wielki Bukowiec (dofinansowanie ze Starostwa Powiatowego w Starogardzie Gd.) - **917 999,82 zł**,
- dotacja celowa na realizację projektu pn. „rozbudowa kanalizacji sanitarnej w m. Wielki Bukowiec (budowa kolektora sanitarnego „PÓLNOC” środki UE) - **405 858,93 zł**.

ZALEGŁOŚCI

Zaległości w łącznych zobowiązaniach pieniężnych na koniec 2018 roku wyniosły kwotę **112 786,16 zł**.

W 2018 roku wystawiono 481 upomnienia, 96 tytułów wykonawczych na kwotę **25 326,50 zł** oraz złożono 6 wniosków o wpis w księdze wieczystej hipoteki przymusowej na kwotę **18 872,00 zł**.

W 2018 roku wystawiono 287 upomnień dłużnikom zalegającym z uregulowaniem należności za pobór wody z wodociągów wiejskich oraz za zrzut ścieków do oczyszczalni.

WYDATKI

Plan wydatków budżetu gminy na 2018 rok został wykonany w wysokości **23 901 814,48 zł**, co stanowi **92,13% planu**. Wykonanie wydatków bieżących stanowi kwotę

19 403 398,26 zł, tj.94,64% planu, natomiast wykonanie planu wydatków majątkowych stanowi kwotę **4 498 416,22 zł, tj.82,69% planu rocznego**.

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.

Pomimo niższych wskaźników wykonania w niektórych działach, planowane wydatki na 2018 rok zostały zrealizowane. Podyktowane to może być jedynie brakiem obiektywnej potrzeby wydatkowania. Takie wykonanie dowodzi prawidłowej pracy Wójta Gminy.

Główne inwestycje wykonane w 2018 roku, to:

- rozbudowa kanalizacji sanitarnej w m. Wielki Bukowiec (budowa kolektora sanitarnego „PÓLNOC”) - **1 374 141,42 zł**,
- budowa przydomowej przepompowni ścieków w miejscowości Czarnylas - **15 815,17 zł**,
- przebudowa drogi gminnej i wewnętrznej w miejscowości Wielbrandowo - **310 564,88 zł**,
- rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Barłożno - **131 288,93 zł**,
- modernizacja ujęcia wody w miejscowości Pączewo - **21 856,82 zł**,
- przebudowa drogi powiatowej w miejscowości Wielki Bukowiec wraz z odwodnieniem - **917 999,82 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Czarnylas (przy zagrodzie edukacyjnej) - **68 571,20 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Pączewo (przy deptaku) - **29 380,09 zł**,
- przebudowa drogi w m. Wolental - **146 718,37 zł**,
- przebudowa drogi Wybudowanie Wielbrandowskie - **125 804,86 zł**
- przebudowa drogi w m. Pączewo - **22 700,00 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w Barłożnie (w kierunku Kościelnej Jani) - **72 870,00 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Czarnylas (w kierunku Wysokiej) - **50 484,00 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Czarnylas (w kierunku Zelgoszczy) - **93 189,60 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Miryce (w kierunku lasu) - **58 356,00 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w Nowym Bukowcu - **106 799,67 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w Pączewie (w kierunku Wysokiej) - **58 356,00 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w Pączewie (za hydrofornią) - **113 238,60 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w Wielbrandowie (w kierunku Pólka) - **101 839,46 zł**,

- przebudowa dróg w m. Wyb. Wielbrandowskie + budowa zjazdów - **144 220,22 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Wielbrandowo (od ul. Głównej) - **84 241,35 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Mirotki (w kierunku Markocina) - **87 384,00 zł**,
- przebudowa drogi gminnej w m. Zajączek - **94 080,00 zł**,
- remont chodnika w m. Wielbrandowo - **27 500,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji projektowych:
 - a) przebudowa drogi gminnej w m. Czarnylas - **8 610,00 zł**,
 - b) budowa drogi gminnej w m. Kranek - **87 384,00 zł**,
 - zakup systemu do głosowania i transmisji obrad Rady Gminy - **27 878,09 zł**,
 - zakup urządzenia PSION (aparat do wystawiania Faktur za wodę i ścieki) - **14 303,67 zł**,
 - modernizacja kotłowni w Publicznej Szkole Podstawowej w Mirotkach - **81 380,00 zł**,
 - wykonanie ogrodzenia przy PSP w Pączewie - **19 000,00 zł**,
 - wykonanie dokumentacji budowy boisk wielofunkcyjnych w Wielkim Bukowcu i Barłożnie - **2 460,00 zł**.

Na niepełną realizację zakładanego planu wydatków majątkowych (**82,69%**) wpływ miały przede wszystkim:

- zmniejszone wydatki poniesione na opracowanie dokumentacji, wykonanie inwestycji oraz zakupy inwestycyjne (niższe ceny w porównaniu z planowanymi osiągnięte w wyniku rozstrzygniętych przetargów, "zapytania o cenę", bądź negocjacji),
- zwrot podatku vat,
- brak pozyskania dofinansowania na budowę boisk wielofunkcyjnych w m. Wielki Bukowiec i Barłożno.

W 2018 roku nie zaciągnięto pożyczek i kredytów, nie udzielono gwarancji i poręczeń oraz nie emitowano obligacji. Przychody budżetu stanowiła nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Gmina Skórcz nie posiadała zadłużenia.

II. Prace Komisji Rewizyjnej w 2018 roku nad realizacją budżetu Gminy Skórcz.

Komisja Rewizyjna w 2018 roku brała udział w 3 posiedzeniach w kadencji 2018-2023 (w tym 1 posiedzenie dotyczyło przeprowadzonej kontroli) oraz w 7 posiedzeniach w kadencji 2014-2018 (w tym 1 posiedzenie dotyczyło przeprowadzonej kontroli), 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 2018 roku.

W 2018 roku Komisja Rewizyjna w ramach prowadzonej kontroli przeprowadziła dwie kontrole w tym jedną planową oraz drugą zleconą przez Radę Gminy w Skórczu uchwałą Nr II/17/2018 z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie zlecenia przeprowadzenia kontroli przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy w Skórczu w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Skórczu.

- Pierwsza kontrola odbyła się w miesiącu maju 2018 r. i dotyczyła wydatków na budowę, modernizację, remonty i oznakowanie dróg gminnych w 2016 roku. W wyniku kontroli Komisja nie wniosła żadnych zaleceń pokontrolnych.
- Druga kontrola odbyła się w miesiącu grudniu 2018 r. i dotyczyła sprawdzenia procedury przyjęcia pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej odnośnie dwóch pracowników oraz kontroli list obecności pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w okresie luty-marzec 2018 r. wraz z wnioskami urlopowymi za ten okres – kontrola dokumentacji.

W wyniku kontroli Komisja wniosła zalecenia pokontrolne:

Kontrola wykazała brak publikacji w BIP-ie informacji o zatrudnieniu i wynikach naboru na pracownika GOPS-u P. M.O. i w związku z tym Komisja zaleciła aby bardziej pilnować procedury i publikacji na stornie BIP-u informacji z procedury przyjmowania pracowników do pracy.

Po przedstawieniu wyników z kontroli Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skórczu dostarczyła kopię wydruku ogłoszenia o pracę, które zostało przyjęte jako pisemne wyjaśnienie do protokołu z przeprowadzonej kontroli.

Wyniki przeprowadzonych kontroli zostały przekazane Przewodniczącemu Rady Gminy w Skórczu, Wójtowi Gminy, Kierownikowi GOPS-u oraz opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Skórcz.

IV. Analiza gospodarki komunalnej realizowanej w Gminie Skórcz w 2018 r.

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 2018 r. 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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. w sposób zwięzły i wyczerpujący przedstawia działania podjęte w zakresie gospodarki mieniem gminy w 2018 r. Warto również nadmienić, że istotne jest to, iż Radni Gminy na komisjach są na bieżąco informowani o najistotniejszych sprawach.

V. Podsumowanie finansowe wykonania dochodów i wydatków w 2018 roku.

1. Dług budżetu na koniec roku 2018 r. wyniósł: 0 zł.
2. Wynik wykonania budżetu za 2018 rok wyniósł 1 189 125,11 zł (nadwyżka budżetowa).
3. Gmina na dzień 31 grudnia 2018 r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2018r. 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 2018 Wójt nie przekroczył upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań obciążających budżet gminy. Ponadto informował Radę Gminy w Skórczu o stanie zaawansowania realizacji przyjętych zadań i przedkładał propozycję nowych zadań, które po akceptacji Rady były realizowane zgodnie z zamierzeniami.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Uchwałą Nr 092/g266/R/I/19 z dnia 17 kwietnia 2019 r. wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

VII. Wnioski

1. Przyjęty plan wydatków został wykonany zgodnie z założeniami Rady. Niewykorzystane środki zostaną wykorzystane w 2019 roku (nadwyżka budżetowa).
2. Realizowane inwestycje przy dofinansowaniu środków pochodzących z Unii Europejskiej i Województwa Pomorskiego wykonano zgodnie z umową, dzięki temu wpłynęły środki do budżetu gminy.
3. 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 2018 rok, informacja o stanie mienia komunalnego za 2018 rok, oraz sprawozdanie finansowe spełnia określone ustawowo wymogi.


W związku z tym komisja pozytywnie opiniuje przedstawione dokumenty i jest za udzieleniem absolutorium Wójtowi Gminy Skórcz za wykonanie budżetu w 2018 roku.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2018 rok przyjęła powyższą opinię w głosowaniu z wykorzystaniem elektronicznego systemu:

- 2 - głosami „za”,
- 0 - głosów „przeciw”,
- 0 - głosów „wstrzymujących”.

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie do wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za 2018 rok.

Przewodniczący Komisji


Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. 

(Halina Wika)

2.

(Grzegorz Kłós)