

O P I N I A
z dnia 19 maja 2021 roku
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu
do wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2020 rok

Szanowni Państwo Radni!

Przedstawiona Państwu opinia Komisji Rewizyjnej do wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego za rok 2020 została sformułowana w oparciu o:

1. przedłożone przez Wójta Gminy Skórcz sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2020 oraz informację o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.,
2. pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2020 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami,
3. pracę komisji,
4. sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2020 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 2020 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 2020 r.

Budżet Gminy Skórcz na 2020 rok został uchwalony Uchwałą nr XI/99/2019 Rady Gminy w Skórczu z dnia 18 grudnia 2019 r. w następujących wielkościach:

- dochody budżetu w kwocie 20 560 000,00 zł,
- wydatki budżetu w kwocie 22 940 000,00 zł,
- przychody budżetu w kwocie 3 040 000,00 zł,
- rozchody budżetu w kwocie 660 000,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan budżetu wyniósł:

- w dochodach 25 894 860,78 zł,
- w wydatkach 27 954 860,28 zł,
- w przychodach 2 719 999,50 zł,
- w rozchodach 660 000,00 zł.

Zestawienie ogólne z wykonania budżetu gminy przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wyk.
I	Dochody ogółem, w tym:	25 894 860,78	25 389 672,90	98,05
1.	dochody bieżące	24 764 149,78	24 266 774,45	97,99
2.	dochody majątkowe	1 130 711,00	1 122 898,45	99,31
II	Wydatki ogółem, w tym:	27 954 860,28	25 610 993,27	91,62
1.	wydatki bieżące	22 944 952,28	21 288 534,64	92,78
2.	wydatki majątkowe	5 009 908,00	4 322 458,63	86,28
III	Przychody	2 719 999,50	1 790 298,77	65,82
IV	Rozchody	660 000,00	660 000,00	100,00
V	Deficyt/nadwyżka	-2 059 999,50	-221 320,37	X

DOCHODY

Dochody budżetowe w 2020 roku wykonano w kwocie 25 389 672,90 zł na planowane 25 894 860,78 zł, tj. 98,05%.

Na wykonane dochody ogółem składają się:

- dochody własne gminy w kwocie 7 391 004,63 zł,
- dotacje celowe oraz środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie - 9 602 239,12 zł,
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w kwocie 1 104 543,15 zł,
- subwencja ogólna w kwocie 7 178 291,00 zł
- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi w kwocie 113 595,00 zł.

Dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 1 122 898,45 (plan 1 130 711,00, co stanowi 99,31% planu), w tym:

- dotacja na dofinansowanie modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Nowy Bukowiec ze środków Województwa Pomorskiego - 104 314,15 zł,

- dotacja na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie małych projektów lokalnych pod nazwą "Aktywne Sołectwo Pomorskie 2020" na zadanie pn.: Budowa wiaty kociewskiej w miejscowości Ryzowie - **10 000,00 zł**,
- dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych realizacji zadania pn.: "Przebudowa drogi gminnej nr 243021G w m. Ryzowie wraz ze skrzyżowaniem z drogą gminną nr 243037G, Gmina Skórcz w wysokości **490 229,00 zł**,
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na inwestycyjne zadania dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości **500 000,00 zł**.

ZALEGŁOŚCI

Zaległości ogółem w dochodach budżetowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosły kwotę **1 663 019,00 zł**.

W celu zwiększenia ściągальności zaległości z tytułu zobowiązań pieniężnych w 2020 roku wysłano 440 upomnień, wystawiono 132 tytuły wykonawcze .

W podatku od środków transportowych zaległości na 31 grudnia 2020 r. wyniosły kwotę 9 600,00 zł (wysłano 3 upomnienia i wystawiono 2 tytuły wykonawcze).

Zaległości w płatności podatku rolnego przez osoby prawne na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosły 22 589,26 zł (na przestrzeni roku 2020 wystawiono 6 upomnień oraz 1 tytuł wykonawczy).

W roku 2020 wystawiono 261 upomnień dłużnikom zalegającym z uregulowaniem należności za pobór wody z wodociągów wiejskich oraz za zrzut ścieków do oczyszczalni oraz złożono do Sądu Rejonowego w Starogardzie Gdańskim 6 pozwów o zapłatę ww należności.

Zaległości za pobór wody na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosły kwotę 96 710,40 zł , natomiast za zrzut ścieków do oczyszczalni - 41 595,92 zł.

WYDATKI

Plan wydatków budżetu gminy na 2020 rok został wykonany w wysokości **25 610 993,27 zł**, co stanowi **91,62%** planu rocznego, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie **21 288 534,64 zł**, na plan **22 944 952,28 zł**.
- wydatki majątkowe w kwocie **4 322 458,63 zł**, na plan **5 009 908,00 zł**.

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

1. Infrastrukturze drogowej, wodociągowej i sanitarnej,
2. Szkołach,
3. Ochotniczych Strażach Pożarnych
4. Świetlicach wiejskich,
5. Budynkach komunalnych.

Pomimo niższych wskaźników wykonania w niektórych działach, planowane wydatki na 2020 rok zostały zrealizowane.

Główne inwestycje wykonane w 2020 roku:

- 1) przebudowa i remont stacji uzdatniania wody w miejscowości Barłożno - **477 973,97 zł**,
- 2) budowa sieci wodociągowej na odcinku Gąsiorki - Barłożno (opracowanie dokumentacji) - **2 500,00 zł**,
- 3) modernizacja szafy sterowniczej w przepompowni P-6 w Wielbrandowie - **15 600,62 zł**,
- 4) modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Nowy Bukowiec - **209 128,30 zł**,
- 5) budowa wiaty kociewskiej w ramach programu "Aktywne Sołectwo Pomorskie 2020,, w miejscowości Ryzowie - **22 824,84 zł**,
- 6) przebudowa drogi gminnej w m. Kranek i Nowy Bukowiec - **156 800,00 zł**,
- 7) przebudowa drogi gminnej publicznej nr 243030G w m. Wielbrandowo - **157 194,00 zł**,
- 8) przebudowa drogi gminnej w m. Wolental - **93 454,01 zł**,
- 9) przebudowa drogi gminnej nr 243021G w m. Ryzowie wraz ze skrzyżowaniem z drogą gminną nr 243037G, Gmina Skórcz - **980 458,49 zł**,
- 10) przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wyb. Wielbrandowskie - **70 000,00 zł**,
- 11) opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy drogi gminnej w m. Mirotki i Zajączek - **44 280,00 zł**,
- 12) opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej "Przebudowy drogi gminnej nr 24307G w miejscowości Wolental" - **8 117,50 zł**,
- 13) zakup samochodu pożarniczego dla OSP Pączewo - **35 000,00 zł**,
- 14) dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego dla OSP Wielki Bukowiec - **300 000,00 zł**,
- 15) dofinansowanie zakupu narzędzi hydraulicznych do ratownictwa drogowego dla OSP Barłożno - **17 700,00 zł**,
- 16) udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Starogardzkiego na cele inwestycyjne poprzez zakup sprzętu i aparatury medycznej, w tym: respiratory, kardiomonitor, defibrylatory, systemu kompresji klatki piersiowej - **27 000,00 zł**,
- 17) dotacja celowa dla Urzędu Miejskiego w Skórczu - koszt 1/3 części rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków - **1 576 770,40 zł**,
- 18) montaż 6 szt. lamp solarnych Solumen na terenie gminy - **34 000,00 zł**,
- 19) wymiana pieca co wraz z instalacją w kotłowni Urzędu Gminy w Skórczu - **13 732,33 zł**,
- 20) modernizacja i doposażenie placów zabaw na terenie gminy Skórcz - **79 924,17 zł**.

ZADŁUŻENIE GMINY

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Gmina Skórcz posiadała zadłużenie w wysokości **2 134 000,00 zł**, z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego w Banku Polskiej Spółdzielczości SA Oddział w Gdyni na realizację zadania "Przebudowa i remont stacji uzdatniania wody w miejscowości Barłożno".

II. Prace Komisji Rewizyjnej w 2020 roku nad realizacją budżetu Gminy Skórcz.

Komisja Rewizyjna w 2020 roku brała udział 8 posiedzeń protokołowanych poprzedzających sesje Rady Gminy oraz 1 posiedzenie poświęcone kontroli przewidzianej w planie pracy. Na posiedzeniach 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 2020 roku.

Komisja Rewizyjna w 2020 roku w ramach prowadzonych kontroli:

1. W okresie od 21.05.2020 r. do 25.05.2020 r. przeprowadziła kontrolę zaplanowaną w planie pracy i kontrolą objęto: Wydatkowanie środków bieżących Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Gminy Skórcz z siedzibą w Pączewie za rok 2019.

Zalecenia pokontrolne: brak zaleceń.

2. W okresie od 21.05.2020 r. do 25.05.2020 r. przeprowadziła kontrolę zaplanowaną w planie pracy i kontrolą objęto: Wydatkowanie środków bieżących Biblioteki Publicznej Gminy Skórcz z siedzibą w Pączewie w 2019 r.

Zalecenia pokontrolne: brak zaleceń.

Wyniki przeprowadzonych kontroli zostały przekazane Przewodniczącemu Rady Gminy w Skórczu, Wójtowi Gminy, Kierownikom kontrolowanych jednostek oraz opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Skórcz.

IV. Analiza gospodarki komunalnej realizowanej w Gminie Skórcz w 2020 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 2020 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w sposób zwięzły i wyczerpujący przedstawia działania podjęte w zakresie gospodarki mieniem gminy w 2020 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 2020 roku.

1. Dług budżetu na koniec roku 2020 r. wyniósł: 2 134 000,00 zł.
2. Wynik wykonania budżetu za 2020 rok wyniósł 221 320,37 zł (deficyt budżetu) .

3. Gmina na dzień 31 grudnia 2020 r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2020 r. 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.

4. 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 2020 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 107/g266/R/I/21 z dnia 16 kwietnia 2021 r. wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

VI. Wnioski

1. Przyjęty plan wydatków został wykonany zgodnie z założeniami Rady Gminy w Skórcz.
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.

VII. Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok, informacja o stanie mienia komunalnego za 2020 rok, oraz sprawozdanie finansowe spełnia określone ustawowo wymogi.

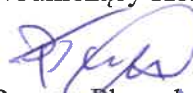
W związku z tym komisja pozytywnie opiniuje przedstawione dokumenty i jest za udzieleniem absolutorium Wójtowi Gminy Skórcz za wykonanie budżetu w 2020 roku.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2020 rok przyjęła powyższą opinię w głosowaniu z wykorzystaniem elektronicznego systemu:

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

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie do wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za 2020 rok.

Przewodniczący Komisji

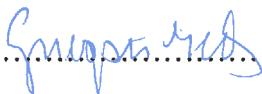


Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. 

(Halina Wika)

2. 

(Grzegorz Kłós)