


Protokół Komisji Rewizyjnej z dnia 23.04.2015 r.

Data: 23.04.2015 r.
Miejsce: Świetlica Wiejska w Osinach
Tematyka: Wykonanie budżetu Gminy Gorzyce za 2014 rok.

W wyniku przeprowadzonej analizy (protokół z dn. 08.04.2015 r. w załączeniu) Komisja Rewizyjna wydała pozytywną opinię w sprawie wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Gorzyce (wniosek oraz opinia z dn. 23.04.2015 r. w załączeniu).

Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej



Jan Worek

Gonice
(miejsowość)

dnia 08.04.2015

PROTOKÓŁ
Komisji Rewizyjnej
z kontroli w _____
(nazwa jednostki)

Kontrolę przeprowadzili:

- 1) Jan Worek – przewodniczący Komisji
- 2) Katarzyna Koczwarą – zastępca przewodniczącego Komisji
- 3) Stanisław Zbroja – członek Komisji

Wyjaśnień w trakcie ^{analizy} kontroli udzielali:

- 1) Tom Scharbunk Gminy Benedek Grefonak.
- 2) _____
- 3) _____

Przedmiot kontroli:

Analiza zgodności z wykonaniem budżetu Gminy ze 2014r. Informacja o stanie realizacji budżetu Gminy oraz zgodności roznych z wykonaniem budżetu Gminy ze 2014 rok.

Dokonano kontroli w ^{urząd} Mieście Gminy _____ z siedzibą w _____
(nazwa jednostki)

przy ul. Koszowej 15.

^{analizy}
W toku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, co następuje:

Analiza została przeprowadzona w oparciu o materiały przedstawione w sprawozdaniu roznych z wykonaniem budżetu Gminy Gonice ze 2014 rok. Postępowanie będzie prowadzone w terminie przewidzianym po otrzymaniu opinii R.I.O. o sprawozdaniu z wykonaniem budżetu ze 2014 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Gorzyce

Gorzyce, 23.04.2015 r.

Rada Gminy Gorzyce

Wniosek

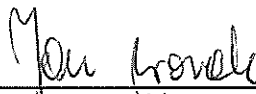
w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Gorzyce

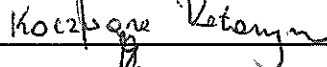
Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku, poz.594 ze zm.), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2013 roku, poz.885 ze zm.) oraz Statutu Gminy Gorzyce, w oparciu o wyniki przeprowadzonych kontroli działalności Wójta Gminy i gminnych jednostek organizacyjnych, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Wójta Gminy Gorzyce sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok z informacją o stanie mienia komunalnego, przyjętą uchwałą Nr 4200/V/71/2015 z dnia 16 kwietnia 2015 roku V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych, Komisja Rewizyjna określiła stan i sposób wykonania budżetu gminy, przestrzegania zasad gospodarki finansowej, prowadzenia rachunkowości i na tej podstawie postanowiła:


- wydać pozytywną opinię wykonania budżetu Gminy Gorzyce w 2014 rok i wnioskuje do Rady Gminy Gorzyce o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Gorzyce .

Komisja Rewizyjna w nw. składzie podjęła wniosek jednogłośnie.

1. Worek Jan - przewodniczący
2. Koczwarą Katarzyna - z-ca przewodniczącego
3. Zbroja Stanisław - członek







W załączeniu:

1. Opinia w sprawie wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 r.

Komisja Rewizyjna

Rady Gminy Gorzyce

Gorzyce, 23.04.2015r.

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gorzyce w sprawie wykonania budżetu Gminy Gorzyce w 2014 r.

W oparciu o przedłożone Komisji Rewizyjnej sprawozdanie finansowe, sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 rok, określone w załącznikach do Zarządzenia Nr ORG.0050.52.2015 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 24.03.2015 roku, w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Gorzyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce, za okres od 31.12.2013 roku – do 31.12.2014 roku oraz sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2014 rok, na które składa się:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków, wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce
- 2) informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od 31.12.2013r. – do 31.12.2014r.
- 3) sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2014 rok,

Komisja ustaliła co następuje:

Budżet Gminy Gorzyce na 2014 rok był wykonywany na podstawie Uchwały Nr XXXVII/295/13 Rady Gminy Gorzyce z dnia 19 grudnia 2013 roku z późniejszymi zmianami, wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Gorzyce oraz Zarządzeniami Wójta Gminy Gorzyce.

Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2014 roku, zamknął się kwotą 57.953.113,00zł, z tego:

- dochody bieżące – 55.002.925,00zł,
- dochody majątkowe – 2.950.188,00zł,

Wykonanie dochodów wyniosło 55.847.831,86zł, tj. 96,4% planowanych dochodów ogółem, z tego:

- dochody bieżące – 54.377.546,15zł, tj. 98,9% planowanych dochodów bieżących
- dochody majątkowe – 1.470.285,71zł, tj. 49,8% planowanych dochodów majątkowych

Na kwotę zrealizowanych dochodów bieżących składają się:

- dochody własne, zrealizowane w kwocie 48.638.451,26zł, tj. 98,9% planu.
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zrealizowane w kwocie 4.094.116,04zł, tj. 97,3% planu
- dotacje celowe oraz inne środki na finansowanie lub dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy pozyskane ze źródeł zewnętrznych, zrealizowane w kwocie 1.644.978,85zł, tj. 99,7% planu

Dochody majątkowe gminy zostały zrealizowane w kwocie 1.470.285,71, co stanowi 49,8%, w tym:

1) **dochody ze sprzedaży składników majątkowych** zostały wykonane w wysokości 3.964,00zł. Zaplanowano wpływy ze sprzedaży gruntów na terenie strefy przemysłowej w Gorzyczkach oraz budynku w Turzy Śl., w wysokości 1 mln.zł. Jednak pomimo ogłoszonych przetargów nie doszło do sprzedaży

2) **dotacje celowe na dofinansowanie własnych zadań majątkowych wykonano w 75,3%, co daje kwotę 1.466.321,71zł.** Do końca 2014 roku nie zostały przekazane gminie dotacje w łącznej kwocie 444.083,91zł, na zadania wykonanie placu zabaw w Osinach, rozbudowy budynku gimnazjum w Czyżowicach, siłowni plenerowej w Rogowie oraz budowy boiska sportowego wraz z oświetleniem w Gorzyczkach przy ul. Wiejskiej. Nieprzekazane dotacje wpłynęły na rachunek budżetu gminy w 2015 roku.

Plan wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 60.962.477,11zł, z tego:

- wydatki bieżące – 49.845.823,23zł,
- wydatki majątkowe – 11.116.653,88zł,

Wykonanie wydatków wyniosło 56.939.063,86zł, tj. 93,4% planowanych wydatków ogółem, z tego:

- wydatki bieżące – 47.677.871,63zł, tj. 73,2% planowanych wydatków bieżących
- wydatki majątkowe – 9.261.192,23zł, tj. 16,8% planowanych wydatków majątkowych

Po szczegółowej analizie wydatków, komisja zwróciła uwagę na znaczne koszty związane z utrzymaniem domów kultury i prowadzenia działalności kulturalnej. W 2014 roku przekazano dotacje podmiotowe dla gminnych instytucji kultury, w łącznej wysokości 1.839.735,00zł.

Plan dochodów i wydatków gminy realizowanych w ramach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i wydatków kwotą 4.208.757,28zł. Wykonanie dochodów z tytułu w/w dotacji oraz wydatków wyniosło 4.094.116,04zł.

Budżet gminy za 2014 rok zamknął się ujemnym wynikiem w wysokości 1.091.232,00zł. W stosunku do wyniku planowanego na dzień 01.01.2014 rok, w wysokości 4.261.240,00zł, deficyt jest mniejszy o 3.170.008,00zł.

W ciągu roku zaciągnięto pożyczki długoterminowe ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 495.996,26,00zł, ponadto po przeprowadzeniu przetargu zaciągnięto kredyt długoterminowy ING Bank Śląski, w wysokości 4.000.000,00zł.

Zaplanowano spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, w kwocie 3.880.000,00zł, spłacono 4.380.000,00zł, z czego spłata kredytów – 4.260.750,00zł, spłata pożyczek – 119.250,00zł.

Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 24.203.503,80zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniósł 24.047.328,36zł, tj. 43,1% zrealizowanych dochodów gminy. Wszystkie kredyty i pożyczki oraz należne odsetki, spłacane były w terminach zgodnych z harmonogramami spłat.

Komisja zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od 31.12.2013r. do 31.12.2014r. wraz z załącznikami i nie wniosła zastrzeżeń.
Komisja przeanalizowała informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich, realizowanych w 2014 roku i nie wniosła zastrzeżeń.

Komisja przeanalizowała także sposób, terminowość i kompletność dokumentów przedstawianych Radzie Gminy oraz jednostkom organizacyjnym gminy a związanych z uchwaleniem oraz realizacją budżetu gminy, między innymi:

- projekt budżetu Gminy Gorzyce na 2014 rok wraz z wymaganymi załącznikami,
- informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Gorzyce za I półrocze 2014 rok
- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2014 rok.

Komisja stwierdziła, że wszystkie w/w dokumenty były przedstawiane Radzie Gminy oraz jednostkom organizacyjnym zgodnie z terminami przewidzianymi ustawą o samorządzie gminnym oraz o finansach publicznych. Komisja nie wniosła też zastrzeżeń do kompletności i szczegółowości w/w dokumentów.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr 4200/V/71/2015 z dnia 16 kwietnia 2015 roku V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Gorzyce sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Opinia jest pozytywna jednak zwraca się uwagę na istniejące na dzień 31.12.2014r. zobowiązania wymagalne w wysokości 24.637,05zł. W związku z powyższym komisja przeanalizowała tytuły powstałych zobowiązań i stwierdza, że dotyczą jednostek:

- 1) Urząd Gminy Gorzyce – 280,00zł. (polisa na ubezpieczenie wozu strażackiego – 280,00zł.)
 - 2) GZK Belsznica – 0,22zł. (podatek od nieruchomości)
 - 3) GOTSiR „NAUTICA” Gorzyce – 24.090,15zł. (faktury za zużycie gazu - 10.806,15zł. i utrzymanie czystości - 13.283,00zł.)
 - 4) PP Czyżowice – 106,45zł. (faktura za rozmowy telefoniczne)
 - 5) PP Gorzyczki – 160,23zł. (faktura za rozmowy telefoniczne)
- Zobowiązania te stały się wymagalne w miesiącu grudniu i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2015 roku.

Po dokonaniu analizy przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok, w tym danych dotyczących realizacji dochodów, wydatków, wyniku finansowego, stanu zobowiązań Gminy Gorzyce, planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – w/w uchwałą wydano pozytywną opinię o przedłożonym przez Wójta Gminy Gorzyce sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok.

W oparciu o wyniki przeprowadzonych kontroli własnych, w/w sprawozdania, opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Wójta Gminy Gorzyce sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok, Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Wójt Gminy Gorzyce w 2014 r. prowadził gospodarkę finansową gminy zgodnie z prawem i uchwałami Rady Gminy Gorzyce, dlatego wnioskuję w sprawie absolutorium jak we wniosku.

Gorzyce, dnia 23.04.2015 r.

1. Worek Jan - przewodniczący
2. Koczwara Katarzyna - z-ca przewodniczącego
3. Zbroja Stanisław - członek

