

## PROTOKÓŁ NR 9/2015

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Duszniki

z dnia 7 maja 2015 r.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Duszniki w składzie:

1. Przewodniczący - Jadwiga Klińska
2. Członkowie - Bernadeta Augustyniak  
- Wojciech Kukułka  
- Grzegorz Mazurek  
- Zdzisław Siemieniak

Zebrała się w celu zaopiniowania wykonania budżetu Gminy Duszniki za rok 2014. Drugie posiedzenie w sprawie.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Porządek posiedzenia:

1. Analiza wykonania budżetu;
2. Zapoznanie się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego oraz z informacją o stanie mienia;
3. Kontrola sprawozdań budżetowych i dokumentów księgowych;
4. Kontrola udzielania zamówień publicznych;
5. Kontrola udzielonych i rozliczonych dotacji z budżetu Gminy, organizacjom pozarządowym.

Komisja po dokładnym zbadaniu wykonania budżetu, sprawozdań i przeprowadzonych kontroli wydała opinię, która stanowi zał. nr 2 do protokołu.

W wyniku przeprowadzonego głosowania za wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Duszniki za 2014 rok było 5 radnych,

**Komisja Rewizyjna Rady Gminy Duszniki jednogłośnie pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu i wnioskuje do Rady o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Duszniki za 2014 rok.**

Przewodniczyła  
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Jadwiga Klińska

*Jadwiga Klińska*

Członkowie Komisji:

1. Bernadeta Augustyniak

*Bernadeta Augustyniak*

3. Grzegorz Mazurek

*Grzegorz Mazurek*

2. Wojciech Kukułka

*Wojciech Kukułka*

4. Zdzisław Siemieniak

*Zdzisław Siemieniak*

**OPINIA**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Duszniki**  
**o wykonaniu budżetu Gminy Duszniki za 2014 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Duszniki działając na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym na posiedzeniach w dniach 4 i 7 maja 2015r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Duszniki z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i opinią RIO w Poznaniu o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe. Opinia obejmuje ocenę zrealizowania planu dochodów, wykonania wydatków, stopnia realizacji zadań inwestycyjnych, zmian dokonanych w budżecie, przestrzegania dyscypliny finansów publicznych oraz przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych. Sprawozdanie z wykonania budżetu porównała z wynikami przeprowadzonych kontroli oraz sprawozdaniem finansowym i budżetowymi Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-PDP, Rb-30S, Rb-ST, Rb-Z, Rb-N i innymi, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zawiera:
  - 1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Duszniki.
  - 1.2. Bilans łączny jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego obejmujący bilanse jednostek i zakładu (UG, GZO, Gim., SP, ZS, Ps, GOPS, KZB, OSiR).
  - 1.3. Bilans instytucji kultury (Biblioteka i CAK).
  - 1.4. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny zysk jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.
  - 1.5. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek i samorządowego zakładu budżetowego.

Komisja Rewizyjna skonfrontowała dane zawarte w sprawozdaniach finansowym i budżetowych z danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz z dokumentami księgowymi. Sprawozdanie finansowe w sposób jasny i rzetelny odzwierciedla stan finansów Gminy Duszniki.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2014 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku ( 9 razy zmieniany uchwałami RG Duszniki i 7 razy zarządzeniami Wójta) oraz uchwalona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014 - 2021, zakładały realizację dochodów w kwocie

*Marcelina Kukutka*  
*Anna Kuczyńska*      *Szymon Kubiś*  
*Michał*

**27.158.454,41 zł.** Dochody wykonano w kwocie **26.555.389,75 zł**, co stanowiło **97,78%** planu, w tym wykonano dochody bieżące na kwotę **24.943.028,99 zł**, natomiast dochody majątkowe wykonano w kwocie **1.612.360,76 zł**.

Ponad zakładany plan roczny w budżecie 2014 roku uzyskano dochody z tytułu:

- podatek od nieruchomości	- 101,84%,
- podatek leśny	- 110,26%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych	- 160,49%,
- podatek od spadków i darowizn	- 402,07%,
- wpływy z opłaty skarbowej	- 110,90%,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	- 144,74%,
- zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	- 100,06%,
- karta podatkowa od rzemiosła	- 114,91%.

Mniejsze od planu uzyskano dochody z tytułu:

- podatek rolny	- 87,56%,
- podatek od środków transportowych	- 73,05%.

Dochody ze sprzedaży mienia Gminy zostały zrealizowane w kwocie **57.270,55 zł**.

Zaległości podatkowe za 2014 rok wyniosły **1.081.424,64 zł** i w stosunku do 2013 roku wzrosły o 15,83%. Mimo ciągłych czynności windykacyjnych – wystawianie tytułów wykonawczych i upomnień - zaległości podatkowe ciągle wzrastają. Największe zaległości dłużników zabezpieczone są poprzez wpis na hipotekę.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2014 rok wyniosły **1.686.964,78 zł** i wzrosły w stosunku do 2013r. o 317.022,67 zł.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych w 2014 roku wyniosły 37.423,00 zł ( w 2013r. – 30.017,99 zł). Udzielenie umorzeń i ulg było społecznie uzasadnione, ponieważ dokonane zostały w związku z trudną sytuacją zdrowotną i ekonomiczną podatników.

Udziały w podatku, stanowiące dochód budżetu Państwa, pochodzące z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i wpłat podatku od osób prawnych w planie ogólnym dochodów stanowiły w 2014 roku **15,14%** wszystkich dochodów Gminy, a wykonane zostały w stosunku do planu rocznego w **93,89%**. Podatek dochodowy od osób fizycznych - udział w podatku otrzymywany z budżetu Państwa wykonany został w **101,11%**.

Podatek dochodowy od osób prawnych wykonany został w 2014 roku w wysokości – **45,59%**.

*Małgorzata Kukutka*  
*Przewodnicząca*  
*Sygnatariusz*  
*14.11.14*

Subwencja ogólna z budżetu Państwa została wykonana w **100%** tj. w kwocie **8.273.421,00 zł**. Dotacje celowe na zadania zlecone wykonane zostały w **98,64%**, a na zadania własne – **99,85%**.

3. Uchwalony przez Radę Gminy Duszniki na rok 2014 plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku zakładał kwotę **29.840.818,41 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **28.710.890,83 zł**, co stanowiło **96,21%** ogółu planu. W tym wykonano wydatki bieżące w wysokości 21.916.210,26 zł, majątkowe – 6.794.680,57 zł.

4. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę **7.016.345,00 zł**. Inwestycje w 2014 roku zrealizowano w kwocie **6.794.680,57 zł**, tj. wykonano w **96,84%** planowanych wydatków na inwestycje. Komisja przeprowadziła kontrolę inwestycji: Adaptacja budynku stacji wodociągowej w Sękowie na zaplecze socjalno-sanitarne klubu sportowego.

W 2014 roku Gmina Duszniki zrealizowała zaplanowane inwestycje oprócz zakupu samochodu służbowego dla GOPS. Środki finansowe na inwestycje pochodziły z dochodów własnych i zaciągniętego kredytu i pożyczki.

5. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę **22.824.473,41 zł**, zrealizowano w kwocie **21.916.210,26 zł**, co stanowiło **96,02%** ogółu planu. Z powyższej kwoty – **9.977.667,82 zł** stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i zostały wykonane w **99,01%** ogółu planu na wynagrodzenia.

Na realizację zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej Gmina otrzymała przy zakładanym planie **3.342.980,41 zł** – kwotę **3.297.422,39 zł**. Niewykorzystana kwota dotacji została zwrócona do budżetu państwa w 2014 roku.

Wydatki na zadania związane z realizacją gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczaniu narkomanii zaplanowane na rok 2014 w wysokości **197.000,00 zł**, wykonane zostały w 100,00%. Gminny program przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii został wykonany.

Wydatki na oświatę gminną w budżecie Gminy zajmowały **36,38%** wszystkich planowanych wydatków tj. **10.856.623,40 zł**. Zostały wykonane w **99,67%** - **10.820.755,32 zł**.

Wydatki na pomoc społeczną w budżecie Gminy Duszniki wyniosły **3.883.663,00 zł**, wykonane zostały w 2014 roku w kwocie **3.674.885,97 zł** – tj. **94,62%**. Komisja realizując czynności kontrolne przeprowadziła kontrolę Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dusznikach w zakresie realizacji bieżących zadań ze szczególnym uwzględnieniem dożywiania dzieci.

*Monika Kukuła*  
Przewodnicząca Komisji  
Helenka

W roku 2013 Rada Gminy Duszniki podjęła uchwałę o wyodrębnieniu środków na fundusz sołecki, który realizowany był po raz kolejny w 2014r. Kwota funduszu dla wszystkich 17 sołectw wyniosła **261.232,16 zł**, który wykonano w 2014r. w wysokości **258.567,76 zł**.

6. Dotacja udzielona z budżetu Gminy Duszniki dla samorządowej instytucji kultury w 2014r. tj. dla Biblioteki Publicznej i Centrum Animacji Kultury wyniosła **845.100,00 zł**, wykonana została w **100,00%**. Dotacje dla organizacji pożytku publicznego w zakresie ochrony zdrowia, sportu, kultury, wypoczynku, polityki społecznej oraz bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej zostały wykonane w **92,28%**, tj. w kwocie **199.329,02 zł**. Komisja Rewizyjna w toku oceny wykonania budżetu dokonała kontroli udzielania i rozliczania dotacji dla wybranych organizacji pożytku publicznego. Komisja stwierdziła, że dotacje udzielono i rozliczono prawidłowo.

7. W 2014 roku ze środków budżetu Gminy spłacano raty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1.767.720,65 zł**.

W roku 2014 Gmina Duszniki zaciągnęła kredyt długoterminowy w kwocie 2.200.000,00 zł na planowany deficyt budżetowy i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek oraz pożyczkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 335.953,00 zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.

8. Zadłużenie Gminy na koniec 2014 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosło **9.596.659,35 zł tj. 35,33%** planowanych dochodów. Ostateczny termin spłaty zadłużenia przypada na rok 2020.

9. Deficyt budżetu zaplanowany w kwocie **2.682.364,00 zł** został wykonany w mniejszej kwocie tj. **2.155.501,08 zł**.

10. W informacji o wieloletniej prognozie finansowej Wójt przedstawił stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2014-2021. W roku 2014 Gmina Duszniki realizowała 3 zadania o charakterze wieloletnim. Wszystkie zadania zostały zrealizowane.

11. Gmina Duszniki na dzień 31 grudnia 2014 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2014 roku z tytułu dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

Chlorurek Kukurbitar  
Animacja  
Kłuski  
Szymon  
Kłuski

12. Komisja Rewizyjna przeanalizowała dokumenty dotyczące zamówień publicznych. Komisja przeprowadziła kontrolę w zakresie wybranych przetargów tj.: Przebudowa ul. Kolejowej w Dusznikach, Budowa Przedszkola w Dusznikach, Budowa oświetlenia ulicznego Ceradz Dolny, Wilkowo, Sękowo, Grzebienisko, Sędzinko, Kunowo, Remonty dróg, Przewozy i dowozy dzieci do placówek oświatowych w Dusznikach.

13. Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2014r. wykazuje zgodność z wartością aktywów rzeczowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

14. W roku 2014 w Urzędzie Gminy w Dusznikach miały miejsce kontrole zewnętrzne przeprowadzone przez:

- 1) Najwyższa Izba Kontroli w zakresie lokalizacji i budowy lądowych farm wiatrowych.
- 2) Wielkopolski Urząd Wojewódzki w zakresie organizacji przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków w 2013r.
- 3) Regionalna Izba Obrachunkowa w zakresie kompleksowej kontroli gospodarki finansowej za 2013r. Zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.

15. Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2014 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami zostało zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale Nr SO.-0954/57/19/2015 z dnia 27 kwietnia 2015r. Skład Orzekający wyraził opinię pozytywną.

Po weryfikacji rzeczowego wykonania zadań budżetu z finansowym ich ujęciem w sprawozdaniach, komisja stwierdza:

- ogółem dochody budżetu gminy zostały wykonane w wysokości zaplanowanej,
- Gmina pozyskuje środki finansowe na realizację swoich zadań z funduszy unijnych,
- wydatki bieżące wykonane zostały w zaplanowanej wysokości,
- w 2014 roku Gmina zrealizowała zaplanowane zadania inwestycyjne (poza jednym),
- zadania oświaty i pomocy społecznej wykonane zostały w zaplanowanej wysokości,
- zadania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wykonane zostały w całości,
- wydatki bieżące i majątkowe wykonywane były zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
- nie nastąpiło naruszenie zasad udzielania dotacji dla organizacji pożytku publicznego z budżetu Gminy,

*Marcel Kukuta  
Aucystyna*      *Gimpert  
Kliniska*

- Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności rzetelności, zasadności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Działając na podstawie art. 18 ustawy o samorządzie gminnym, po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2014, wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdania finansowego oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu; Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za 2014r. i wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi. Dodać należy, że budżet 2014r. realizowany był przez poprzedniego Wójta w okresie od stycznia do listopada, natomiast obecny Wójt (po wyborach listopadowych) – wykonywał budżet w grudniu 2014r.

Przewodniczący ...*Kłisińska Jadwiga*.....

Członek Komisji ...*Gregorz Kowalecki*.....

Członek Komisji ...*Augustyniak Bernadeta*.....

Członek Komisji ...*Kukuła Wojciech*.....

Członek Komisji ...*Siermięta Robert*.....