

Stanisławów, dnia 17.05.2017r.

z dnia 18.06.2017r.

**Pani
Elżbieta Król
Przewodnicząca
Rady Gminy Stanisławów**

Wniosek

Na podstawie art. 18 a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz 446 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r. poz. 1870) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Stanisławów w składzie:

- przewodniczący – Zygmunt Ochman,
- zastępca przewodniczącego – Krzysztof Grula,
- członkowie: Michał Cudny
Andrzej Kowalczyk,
Agata Tabor,

opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu gminy Stanisławów za 2016 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Stanisławów za 2016r.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 17 maja 2017r. rozpatrzyła przedłożone sprawozdanie Wójta Gminy p. Adama Sulewskiego z wykonania budżetu Gminy Stanisławów za 2016r., które składa się z części opisowej i tabelarycznej. W części opisowej zostały zawarte wyjaśnienia realizacji poszczególnych pozycji budżetowych wg klasyfikacji w porównaniu do planu. Część tabelaryczna zawiera procentowe wykonanie planu w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Sprawozdanie zawiera również dokładne wykonanie zadań w jednostkach oświatowych i Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej. Do sprawozdania z wykonania budżetu dołączono także sprawozdanie z realizacji zadań Gminnego Ośrodka Kultury (gminnej instytucji kultury). Ponadto komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2016r. oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Stanisławów za 2016r. wykazuje, że budżet Gminy w 2016r. został wykonany ogółem:

- w zakresie dochodów – w 98,80% (plan 27 276 140,58 zł, wykonanie 26 949 239,94zł),
- w zakresie wydatków – w 86,96% (plan 33 262 926,58zł, wykonanie 28 923 785,74).

Dochody majątkowe zrealizowano w 69,91 %, a bieżące w 100,26 %.

Z analizy tych danych wynika, że do pełnego wykonania planu w przypadku dochodów zabrakło 326 900,64 zł (1,20%), a w odniesieniu do wydatków – 4 339 140,84 zł (13,04%). Wynik finansowy zamknął się deficytem w wys. 1 974 545,80 zł, planowany zaś był deficyt w wys. 5 986 786,00 zł.

Na niższą niż planowana realizację dochodów (mniej o 1,20%) największy wpływ miały:

- niska realizacja wpływów w dziale 700 – 65,60 % w tym z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych 0,59 %,

- niepełna realizacja wpłat na współfinansowanie inwestycji 'Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Prądzewo-Kopaczewo i Retków' – realizacja tylko 70,41% (dział 900),
- niższe wpływy z dotacji na zadania inwestycyjne, które wpłynęły w wysokościach wynikłych z końcowych rozliczeń inwestycji, a obniżone koszty wynikają z przetargów **dziale 600 – 93,58%, dziale 754 – 96,88%**.

Dochody bieżące zrealizowane zostały w 100,26 % więcej od planu o 67 407,60 zł. Przyczyniła się do tego wysoka realizacja dochodów w dziale 010 – 102,53 %, w dziale 756 – 101,00%, w dziale 801 – 103,90%, w dziale 854 – 102,35 %.

Natomiast na niższą niż planowana realizację budżetu po stronie wydatków (mniej o 13,04%) wpłynęło głównie:

- wykonanie planu wydatków majątkowych 74,12 %, tj. na plan 8 997 842,16 zł realizacja wyniosła 6 669 153,45 zł, a głównie dotyczy to wydatków w dziale 010, 750, 801, 900 i 921. Realizację poszczególnych zadań inwestycyjnych przedstawia tabela Nr 5 „Wydatki majątkowe i inwestycyjne realizowane w 2016 r;
- wydatki za obsługę długu publicznego gminy (dział 757) zostały zrealizowane w 58,97 %, tj. 159 712,09 zł na plan 270 850 zł;
- środki na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano w wysokości 93,40 % tj. w kwocie 9 384 749,74 zł na plan 10 047 944,53 zł;
- udzielone dotacje, które zamknęły się kwotą 820 312,20 zł na plan 846 819,00 zł, co daje 96,87 % realizacji planu.

Zaplanowane przychody zrealizowano w 111,70 % planu, zaś rozchody wykonano w 100% planu.

Zadłużenie Gminy na koniec opiniowanego okresu wynosiło 22,79% zrealizowanych dochodów. Odnotowano wzrost zadłużenia o 4,19% w stosunku do 2015r. Wzrost zadłużenia wynika z nowych pożyczek na inwestycje, które zostały zaciągnięte w 2016 r. Bez wsparcia zewnętrznego nie byłoby to możliwe, a pożyczki z WFOŚiGW są zawarte na warunkach preferencyjnych, nisko oprocentowane (2 % w stosunku rocznym) oraz częściowo umarzalne po spłaceniu 50 % należności (umorzenie od 40% do 20 % w zależności od rodzaju zadania).

Korzystny wynik finansów, (wyższe tempo wykonania dochodów – 98,80 % w porównaniu do tempa wykonania wydatków – 86,96 %), przyczynił się do zaciągnięcia pożyczek w znacznie niższej wysokości niż zaplanowano (wykonanie 45,69 %) co świadczy, iż gospodarka finansowa Gminy Stanisławów prowadzona była prawidłowo.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu, sprawozdania finansowego, opinii regionalnej izby obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2016r. oraz informacją o stanie mienia komunalnego i wysłuchaniu wyjaśnień Wójta Gminy p. Adama Sulewskiego i Skarbnika Gminy p. Czesławy Kaim stwierdziła, że zasadniczo gospodarka finansowa Gminy w 2016r. była prowadzona prawidłowo, a rozbieżności pomiędzy planem a wykonaniem budżetu były wynikiem obiektywnych uwarunkowań.

Jednocześnie Komisja Rewizyjna zgłasza uwagi odnośnie przeprowadzenia postępowań przetargowych na Stację Uzdatniania Wody w Sokółu. W pierwszym postępowaniu przetargowym został wybrany wykonawca za kwotę brutto 59040 zł, zaś w drugim postępowaniu przeznaczono na sfinansowanie zamówienia 123000 zł brutto – zdaniem Komisji bezzasadnie. Należy także podkreślić, że drugie postępowanie zostało ogłoszone w dniu 26 września 2016r. z terminem składania ofert do 3 października 2016r. co wg Komisji skutkowało:

- ograniczeniem ilości oferentów (w postępowaniu złożono tylko 1 ofertę za kwotę 110085 zł brutto),
- prawdopodobnie została wydatkowana wyższa kwota niż gdyby w postępowaniu uwzględniono dłuższy termin składania ofert.

OCU

Prowadzenie procedur przetargowych w ten sposób dla projektów inwestycyjnych o dużym stopniu skomplikowania może prowadzić do ograniczenia konkurencyjności składanych ofert.

Przedłużenie procedur przetargowych spowodowało brak realizacji w 2016r. kluczowej z punktu widzenia interesu społecznego inwestycji – Stacji Uzdatniania Wody.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna Rady Gminy Stanisławów na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Stanisławów za 2016r. i 2 głosami „za”, przy 0 „przeciw” ”, 3 „wstrzymujących” wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy za 2016r.

Podpisy komisji:

Przewodniczący – Zygmunt Ochman

Z-ca Przewodniczącego – Krzysztof Grula

Członkowie:

Michał Cudny

Andrzej Kowalczyk

Agata Tabor

.....
.....
.....
.....
.....