

OPINIA

Komisji Rewizyjnej

o sprawozdaniu z wykonania budżetu

Miasta i Gminy Skoki za rok 2011.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Janecko Stanisław - przewodniczący Komisji
 2. Witek Roman - zastępca przewodniczącego Komisji
 3. Dembiński Jerzy - członek Komisji
 4. Kaniewski Stanisław - członek Komisji
 5. Wiśniewski Antoni - członek Komisji
- zgodnie z art.270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna

rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy za 2011rok
wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu,
- sprawozdanie z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej ,
- sprawozdania finansowe,
- dokonała analizy informacji o stanie mienia komunalnego,

i w oparciu o przedłożone dokumenty wyraża **opinię pozytywną o sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy Skoki za 2011r.**

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu i udzielonych wyjaśnieniach stwierdza , co następuje:

1. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał uzyskanie dochodów w wysokości 28 747 152 zł.
Dochody budżetowe zostały wykonane w kwocie 28 533 251,11 zł ,
co stanowi **99,26 % planu.**
2. Uchwalony przez Radę budżet po wprowadzeniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w kwocie 31.128.142 zł. Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 29.356.136,72 zł, co stanowi **94,31 % planu.**

3. Zaległości w realizacji wpływów z tytułu podatków, opłat lokalnych i pozostałych dochodów wynikające ze sprawozdania Rb-27S wyniosły na koniec 2011 roku ogółem **2.329.787,29 zł.**, w tym 53.670,81 zł odsetek. W stosunku do roku 2010, zaległości zwiększyły się o kwotę 380.187,35 zł ogółem. Jak wynika z wyjaśnień złożonych przez skarbnik Gminy, zasadniczy wpływ na ich wzrost miało przypisanie w roku 2011, w dziale 801-Oświata i wychowanie, należności tytułu zwrotu dotacji udzielonej z budżetu Gminy, Fundacji „Pomoc Dzieciom Wiejskim”. Było to konsekwencją przeprowadzonej w 2010 roku kontroli wykorzystania dotacji za 2009 rok przez wyżej wymienioną Fundację i wydaniem stosownej decyzji. Od decyzji Fundacja złożyła odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Pile. Do dnia dzisiejszego SKO nie rozstrzygnęło przedmiotowej sprawy.

Kolejny znaczący wzrost zaległości wystąpił w dziale 852 - Pomoc społeczna.

Spowodowane to zostało faktem, że w 2010, przypis należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego został ujęty tylko za ostatni kwartał 2009 roku, natomiast w roku 2011 za cały 2010 rok.

Zwiększenie zaległości odnotowano również w dziale 756- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej, oraz wydatki związane z ich poborem, spowodowany przede wszystkim dokonanymi w roku 2011 roku dodatkowymi przypisami należności za lata wcześniejsze, które nie zostały uregulowane przez dłużników.

Burmistrz w sprawozdaniu z wykonania budżetu omówił kwestię egzekwowania zaległości przy okazji omawiania poszczególnych tytułów dochodów.

W okresie 2011 r. wyegzekwowano łącznie **163.522,36 zł** należności zaległych z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych, i tak:

- podatek od nieruchomości 118 599,17 zł
- podatek rolny 37 314,82 zł
- podatek leśny 1 679,37 zł
- podatek od środków transportowych 5 909,00 zł
- od posiadania psów 20 zł
(zal. z podatków zniesionych)

4. Uchwalone przez Radę na początku 2011r. rezerwy:
- 1/ ogólna w kwocie 56.000 zł
 - 2/ celowe w wysokości 100 000 zł, z tego:
 - a/ na realizację zadań własnych z zakresie zarządzania kryzysowego 75.000 zł.
 - b/ na realizację zadań publicznych w ramach inicjatywy lokalnej 25 000 zł, pozostały do końca 2011 roku nie wykorzystane.

5. Budżet 2011r. zamknął się deficytem w wysokości 822 885,61 zł.

W roku sprawozdawczym Gmina dokonała spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 866 535,00 zł i zaciągnęła w Banku PeKaO S.A. kredyt inwestycyjny w kwocie 2 .500.000 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na koniec roku wynosiły 7 087.425zł i stanowiły **24,83 %** w stosunku do uzyskanych dochodów budżetu.

Na rozliczenia z bankami, związane z obsługą długu Gminy wydatkowano w 2011 roku 314.104, 48 zł.

6.1. Spośród upoważnień udzielonych w Uchwale budżetowej na 2011 rok, Burmistrz skorzystał:

- z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek o których mowa w art.89 ustawy o finansach publicznych, podpisując umowę na długoterminowy kredyt inwestycyjny z Bankiem PeKaO S.A. na kwotę 3.000.000,00 zł. Kredyt wykorzystano w wysokości **2.500.000,00 zł**. Skarbnik wyjaśniła, że nie było potrzeby zaciągania całej kwoty.

Realizując budżet, Burmistrz wprowadził szereg zmian w budżecie na podstawie 15 zarządzeń, zmiany te dotyczyły wprowadzenia do budżetu dochodów i wydatków z tytułu dotacji, a także zmian w ramach działów w zakresie wydatków bieżących, oraz jedną zmianę w wydatkach majątkowych między zadaniami w ramach działu na kwotę 25.000 zł.

W Uchwale budżetowej Rada Gminy ustaliła kwotę 2.000.000 zł, do której Burmistrz mógł samodzielnie zaciągać zobowiązania, która została w grudniu 2011 roku zmniejszona do kwoty 1 000 000 zł. W omawianym okresie Burmistrz zaciągnął samodzielnie zobowiązania w kwocie **272.769.32 zł**.

6.2. Rada Miejska Gminy Skoki w uchwale sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2011- 2032 upoważniła również Burmistrza do :

- a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- c) przekazywania uprawnień do zaciągania ww. zobowiązań kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

W 2011 roku Burmistrz skorzystał z 2 pierwszych upoważnień, a mianowicie:

- a) zaciągnął zobowiązania związane z realizacją przedsięwzięć, na kwotę **808,858,53 zł**
- b) zaciągnął zobowiązania z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy na kwotę **4.724,42 zł**

7. Z budżetu gminy udzielono dotacje bieżące w kwocie **- 3.265.852,96 zł**

w tym podmiotowe:

- dla następujących podmiotów:

- Biblioteczce Publicznej Miasta i Gminy - 632 432,00 zł
- Fundacji „Pomoc Dzieciom Wiejskim” - 1.587.957,77 zł
- Niepublicznemu Przedszkolu Artystycznemu w Potrzebie - 141.384,96 zł
- Stowarzyszeniu Edukacyjnemu „Tęcza” - 716.083,84 zł

- oraz dotacje celowe dla:

- Gmin Murowana Goślina, Kiszewo, Czerwone
- i Miasta Poznań - 58.579,01 zł

- Gminy Piła	170,00 zł
- Gminy Mieścisko	3.855,00 zł
- Miasta Poznań	2.450,00 zł
- na prowadzenie zajęć pozalekcyjnych, sportowo- rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży	7.950,00 zł
- na wypoczynek letni dzieci i młodzieży	15.000,00 zł
- na zapewnienie pomocy hospicyjna – paliatywnej	10.000,00 zł
- na organizację zajęć sportowych dla dzieci, młodzieży i dorosłych, organizacja przedsięwzięć sportowych i sportowo -rekreacyjnych o zasięgu gminnym i poza gminnym	89.990,38 zł

8. W 2011r. wydatki bieżące zrealizowano w **93,85 %**, a majątkowe w **96,26 %**.

9. W roku 2011 wydatkowano na inwestycje 5 670 490, 37 zł na dalszą rozbudowę urządzeń komunalnych, budowę i modernizację dróg, chodników, parkingów, a w szczególności na :

- doprowadzenie sieci wodociągowej do działek budowlanych w Brzeźnie,
- wodociągowanie gospodarstw we wsi Kuszewo,
- wymiana nawierzchni chodnika przy drodze gminnej –(FS Lechlin)
- przebudowę nawierzchni drogi gminnej w Niedźwiedzinach,
- budowę nawierzchni drogi gminnej relacji Potrzebanowo- Budziszewko.
- budowę nawierzchni ulicy Kościuszki w Skokach wraz z kanalizacją deszczową,
- budowę nawierzchni asfaltowej na drodze w Roszkówku,
- wykonanie podbudowy drogi gminnej w Kakulinie,
- przebudowę nawierzchni drogi gminnej w Lechlinie- wieś,
- przebudowę części nawierzchni drogi gminnej Lechlin- Grzybowice,
- modernizację budynku OSP ,
- remont elewacji wraz z ociepleniem budynku OSP w Skokach z przeznaczeniem na cele społeczno- kulturalne,
- wykonanie kanalizacji sanitarnej oraz deszczowej w szkole podstawowej,

- modernizację łazienek dla dzieci , ciągu wodno- kanalizacyjnego w pomieszczeniach piwnicznych oraz na zewnątrz budynku w przedszkolu w Skokach,
- budowę sieci wodociągowej na ulicy Kościuszki,
- budowę oczyszczalni wód opadowych,
- kanalizację obszaru Parku Krajobrazowego PUSZCZA ZIELONKA i okolic- II etap,
- rozbudowę świetlicy wiejskiej w Potrzebanowie.

10. Gmina Skoki pozyskała dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej i budżetu Państwa w kwocie **1.450.759,77 zł**:

1) Z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na :

- rozbudowę świetlicy wiejskiej w Potrzebanowie – 110.293,00 zł- środki wpłynęły 31stycznia 2012 roku,
- remont elewacji wraz z dociepleniem budynku OSP – 67.902,00 zł- środki wpłynęły w lutym 2012 roku,
- przebudowę świetlicy w Rościnnie – 184.985,00 zł – przedsięwzięcie zostało zrealizowane w 2010 roku, natomiast środki finansowe wpłynęły w kwietniu 2011 roku,

2) Z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na budowę nawierzchni drogi gminnej relacji Potrzebanowo- Budziszewko – 844.753,75 zł

3) Z Programu Operacyjnego „Kapitał Ludzki” na realizację projektu „Lepsze jutro” -99.941,20 zł (w tym : 94.916,22 zł środki UE i 5.024,98 zł środki budżetu Państwa) oraz na „Indywidualizację procesu nauczania w Szkole Podstawowej w Skokach ”- 92.949,71 zł (w tym 79.007,25 zł środki UE i 13.942,46 zł budżety Państwa).

Ponadto, Biblioteka Publiczna w Skokach otrzymała dotację na realizację projektu „Młodzi inżynierowie” w wysokości 49.935,11 zł (w tym : 42.444,84 zł środki UE i 7.490,27 zł budżet Państwa)

11. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi; tj. bilansem z wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki , łącznym bilansem jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznym rachunkiem zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, a także łącznym zestawieniem zmian w funduszach ww. jednostek, sporządzonych na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Zarówno aktywa , jak i pasywa w bilansie z wykonania budżetu Gminy na koniec 2010 r. stanowiły kwotę 776.645,00 zł, w stosunku do roku poprzedniego na koniec 2011 r. ich poziom wzrósł do kwoty 1 676.100,14 zł.

Na koniec roku Gmina posiadała 1.491.558,95 zł środków pieniężnych, 183.487,42 zł należności oraz 1.053,77 zł innych aktywów. Wykazane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania stanowiły kwotę 7 093 491,07 zł, w tym zobowiązania finansowe /kredyty i pożyczki/ wynosiły 7.087.425,00 zł. Na koniec 2011r. skumulowany wynik budżetu stanowił kwotę-5 325 325, 48 zł.

Natomiast wartość aktywów i pasywów wykazana w bilansie łącznym jednostek budżetowych i zakładu budżetowego zwiększyła się w ciągu 2011 roku z kwoty 94.919.528,48 zł do wysokości 100.708.244,87 zł, przy czym aktywa trwałe wzrosły z kwoty 89.844.188,01 zł do wysokości 96.447.521,76 zł, a obrotowe zmalały z kwoty 5.075.340,47 zł do wysokości 4.260.723,11 zł. Wzrost aktywów trwałych spowodowany został przede wszystkim zwiększeniem wartości majątku trwałego, natomiast zmniejszenie wartości aktywów obrotowych dokonaniem aktualizacji należności w wysokości 518.332,05 zł. Wynik finansowy netto pozostał na podobnym poziomie, przy czym na początku roku stanowił on kwotę 6.300.408,81 zł, a na końcu 6.304.604,39 zł.

W rachunku zysków i strat jednostki, przychody netto ze sprzedaży według stanu na koniec roku 2010 wynosiły 25.579,252,10 zł, a na koniec roku 2011 29.853,730,53 zł, w tym przychody z tytułu dochodów budżetowych odpowiednio 23.960.047,93 zł i 28.325.244,52 zł. Natomiast koszty działalności operacyjnej na koniec 2010 roku stanowiły kwotę 22.446.728,22 zł, a na koniec 2011 roku 23.679.455,05 zł. Przychody finansowe, na koniec 2010 roku wynosiły 117.613,37 zł, a na koniec 2011 926.277,67 zł. Tak duża zmiana wyniknęła ze zmiany sposobu księgowania, w związku ze zmianą przepisów w tym zakresie. Ponad to koszty finansowe na koniec 2010 roku zamknęły się kwotą 165.627,34 zł, a na koniec 2011 roku kwotą 414.369,16 zł. Różnica ta spowodowana została większymi kosztami obsługi zadłużenia w 2011 roku.

Zaprezentowane w zestawieniu zmian w funduszu jednostki kwoty funduszy jednostki na koniec okresu i wynik finansowy netto są tożsame z kwotami wykazanymi w bilansie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

12. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedłożona została informacja o stanie mienia Gminy sporządzona na dzień 31 grudnia 2011r., co do której Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag i zastrzeżeń.

Według stanu na dzień 31.12.2011r. Gmina posiada 674, 0946 ha gruntów o wartości szacowanej na kwotę 39 441 403, 75 zł.

Budynki i lokale będące własnością Gminy stanowią wartość 18 498 434, 77 zł.

Ponadto Gmina posiada obiekty inżynierii lądowej i wodnej o wartości 22 068 694,59 zł, urządzenia techniczne i maszyny o wartości 567 127, 00 zł, a także środki transportu wycenione na kwotę 215 040, 00 zł.

Gmina posiada również 274,5 udziałów po 500 zł w Międzygminnym Składowisku Odpadów Komunalnych Spółka z o.o. o łącznej wartości 137 250, 00 zł.

W 2011r., z tytułu wykonywania prawa własności uzyskano następujące dochody:

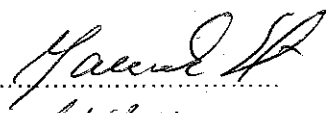
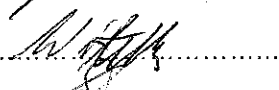
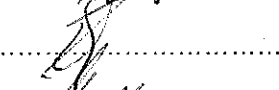
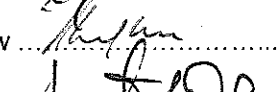
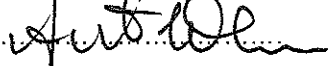
- wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości - 89 028,64 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy mienia komunalnego - 191 860,56 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości - 1 367 107, 65 zł.
- wpływy z opłaty z tytułu przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości - 8.362,55 zł.

12. Komisja Rewizyjna, zgodnie z uchwalonym planem pracy dokonała w miesiącu marcu 2012 roku kontroli wydatków poniesionych na promocję Gminy i współpracę z zagranicą w latach 2010 i 2011, ze szczególnym wskazaniem efektów dla Gminy z ponoszonych corocznie wydatków na ten cel.

Komisja pozytywnie ocenia działania Burmistrza Miasta i Gminy w zakresie podejmowanych decyzji gospodarczych i budżetowych.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że pod względem rzeczowym i finansowym budżet Miasta i Gminy w 2011 r. został zrealizowany prawidłowo.

Komisja Rewizyjna:

1/ Janecko Stanisław 
2/ Witek Roman 
3/ Dembiński Jerzy 
4/ Kaniewski Stanisław 
5/ Wiśniewski Antoni 

Skoki, dnia 18 maja 2012 r.