

OPINIA

Komisji Rewizyjnej do sprawozdania Wójta Gminy Kwidzyn
Z wykonania budżetu za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 9 maja 2018 roku, szczegółowo zapoznała się ze sprawozdaniem Wójta z działalności finansowej Gminy Kwidzyn za 2017 rok, w którym został zawarty szczegółowy opis realizacji dochodów i wydatków budżetowych w ciągu 2017 roku.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała również załączone do tego sprawozdania następujące informacje i sprawozdania:

1. Informacja o stanie zadłużenia gminy na 31 grudnia 2017 r.
2. Informacja o posiadanych udziałach w spółkach.
3. Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego na 31 grudnia 2017 r.
4. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 r.
5. Sprawozdanie o nadwyżce i deficycie za 2017 r.
6. Sprawozdanie z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej za 2017 r.
7. Zestawienie z wykonania dotacji podmiotowych i celowych w roku 2017 r.
8. Zestawienie wykonania dotacji celowych na zadania własne, realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych za 2017 r.
9. Zestawienie dotacji celowych na realizację zadań wspólnych, realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za rok 2017.
10. Zestawienie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii za rok 2017.
11. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi za rok 2017.
12. Zestawienie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej za 2017 r.
13. Zestawienie wydatków jednostek budżetowych za rok 2017.
14. Sprawozdanie z wykonania zadań inwestycyjnych, realizowanych w całości za rok 2017.
15. Sprawozdanie z wykonania zadań inwestycyjnych wieloletnich za 2017 rok.
16. Zestawienie zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 u.f.p. dokonanych w trakcie roku 2017.
17. Informacja o sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego w 2017 r.
18. Sprawozdanie z realizacji zadań w zakresie przeciwdziałania narkomanii w Gminie Kwidzyn za 2017 r.
19. Sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Gminie Kwidzyn za 2017 r.

20. Sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informacje o przebiegu wykonania planu finansowego za 2017 rok: Dyrektorów Szkół Podstawowych w Tychnowach, Rakowcu, Janowie i Korzeniewie, Dyrektora Przedszkola w Korzeniewie oraz Dyrektorów Gimnazjów w Nowym Dworze i Liczu.
21. Sprawozdanie gminnych instytucji kultury tj. Biblioteki Publicznej Gminy Kwidzyn oraz Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie.

Ponadto Komisja zapoznała się i przeanalizowała Zarządzenie Wójta Gminy Kwidzyn Nr 48/18 z dnia 28 marca 2018 roku zawierające:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Kwidzyn za 2017 rok.
2. Bilans samorządowych jednostek budżetowych za 2017 rok.
3. Rachunek zysków i strat za 2017 rok.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2017 rok.

Na podstawie przedłożonych sprawozdań oraz dokonanej szczegółowej analizy wykonana budżetu za 2017 rok, Komisja stwierdza, że sprawozdanie Wójta jest zgodne ze stanem faktycznym.

Dochody gminy ulegały zmianie na skutek zwiększeń lub zmniejszeń środków finansowych, które Rada Gminy dokonywała na wniosek Wójta, podejmując jedenastokrotnie uchwały zmieniające uchwałę budżetową za 2017 rok.

Natomiast Wójt na podstawie kompetencji, wynikających z ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami kwot dotacji z budżetu państwa oraz na podstawie upoważnienia Rady Gminy Kwidzyn zawartego w uchwale budżetowej w ciągu całego roku dokonała 15 zmian, polegających na przesunięciu środków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej pomiędzy rozdziałami i paragrafami.

Rada Gminy, na wniosek Wójta dokonała w 2017 roku 9 zmian uchwały Nr XXXIII/210/16 z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kwidzyn na lata 2017 – 2030.

W wyniku w/w zmian, w ciągu 2017 roku, budżet uległ zwiększeniu w stosunku do planowanego po stronie dochodów o 4 303 592 zł, a po stronie wydatków zwiększył się o kwotę 4 865 592 zł. Po zmianach na koniec 2017 roku budżet wyniósł:

- dochody 51 962 592 zł
- wydatki 57 126 792 zł

Ostatecznie dochód gminy za 2017 rok wyniósł **51 072 626 zł** i w porównaniu do planowanego, wykonany został w **98,3%**.

Na powyższy wynik wpływ miały m.in. dochody własne, dotacje z budżetu państwa, dotacje na realizację zadań własnych, subwencje i dotacje z innych źródeł.

Stan zaległości w należnościach wymagalnych gminy na koniec 2017 roku wyniósł **4 572 448 zł** i były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o **5,40 %**. Komisja Rewizyjna porównując te dane

z rokiem 2016, oraz na podstawie szczegółowego sprawozdania w tej sprawie, mimo gorszego wyniku niż w roku ubiegłym, pozytywnie ocenia starania Wójta w windykacji długów.

Zaplanowane wydatki na kwotę **57 126 792 zł** zrealizowano w kwocie **52 880 978 zł**, co stanowi **92,6 %** planu.

Komisja bardzo dokładnie zapoznała się i przeanalizowała pod względem rzeczowym i finansowym, realizację wydatków w poszczególnych działach gospodarki budżetowej. Szczegółowe wykonanie dochodów i wydatków budżetu, zostało zawarte w sprawozdaniu zgodnie z klasyfikacją budżetową.

Budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie **1 808 354 zł**.

Zobowiązania długoterminowe gminy na koniec 2017 roku wyniosły **16 708 885 zł**.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia gospodarkę finansową gminy i stwierdza, że Wójt prawidłowo zarządzał środkami finansowymi i gospodarował mieniem komunalnym. Działalność była prowadzona jawnie i z zachowaniem ustaleń Rady Gminy Kwidzyn.

Komisja rewizyjna realizując plan kontroli, uchwalony przez Radę Gminy Kwidzyn, w 2017 roku przeprowadziła 2 kontrole, które nie wykazały nieprawidłowości, a sugestie Komisji Rewizyjnej co do ewentualnych zmian, usprawnień działania, przekazane zostały Wójtowi w stosownych protokołach pokontrolnych:

1. Kontrola procedury przetargowej / zapytania ofertowego przy wyborze nadzoru inwestorskiego (kierowników budów) do realizacji zadań inwestycyjnych gminy Kwidzyn.
2. Kontrola realizacji budżetu sołectkiego na podstawie dwóch wybranych losowo Sołectw gminy Kwidzyn.

Niniejsza opinia została wyrażona na podstawie analizy rocznego sprawozdania Wójta, wyników kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną w Urzędzie Gminy Kwidzyn za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna jednomyślnie, wyraża pozytywną opinię w sprawie wykonania budżetu Gminy Kwidzyn za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna

Katarzyna Rublewska.....
Ryszard Świerczyński.....
Łukasz Kogut.....
Leszek Kędziora.....
Stanisław Wudarczyk.....
Karol Rupa.....

