

Małkinia Górna, dnia 25.05.2015 r.

**Rada Gminy
Małkinia Górna**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Małkinia Górna w składzie:

1. Józef Jagiełło – Przewodniczący Komisji
2. Dorota Koroś – Wiceprzewodnicząca Komisji
3. Jacek Bogdan – członek Komisji

po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia oraz sprawozdania finansowego, przedstawia następujące stanowisko w sprawie wykonania budżetu Gminy Małkinia Górna za 2014 rok:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informacja o stanie mienia zostały przedłożone w biurze Rady Gminy Małkinia Górna w dniu 2 marca 2015 r., a opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2014 rok przekazana została do biura Rady Gminy Małkinia Górna w dniu 27 marca 2015 r.

a) Dochody budżetu gminy na 2014 rok, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w ciągu roku, zaplanowano na 35 521 757,21 zł. Wykonano je na poziomie 96,66 % w kwocie 34 336 843,45 zł. Zaległości z tytułu dochodów podatkowych na dzień 31.12.2014 roku wyniosły 594 087,38 zł i zmniejszyły się o 21,63 % w stosunku do roku poprzedniego.

b) Skutki obniżenia stawek podatkowych za 2014 rok wyniosły 1 319 062,59 zł. co stanowi 10,65 % wykonanych dochodów podatkowych a skutki udzielonych ulg i zwolnień, umorzeń oraz rozłożeń na raty stanowią kwotę 4 811,26 zł.

c) Wydatki budżetu na 2014 rok, po zmianach wprowadzonych w trakcie roku, zaplanowano na 35 712 528,91 zł i zostały one wykonane na poziomie 93,28% w łącznej kwocie 33 312 925,56 zł.

d) W 2014 roku zaciągnięto kredyt w kwocie 250 000 zł, co stanowi 24,4 % zaplanowanej kwoty.

e) Spłaty kredytów i pożyczek wyniosły w 2014 roku 1 199 141,13 zł, co stanowi 3,49 % wykonanych w 2014 roku dochodów.

f) Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2014 roku wyniósł 13 055 421,50 zł. Łączne zadłużenie na koniec roku wyniosło 13 055 421,50 zł i stanowi 38,02 % wykonanych dochodów.

g) W 2014 roku zrealizowano wydatki majątkowe na łączną kwotę 1 819 445,50 zł, co stanowiło 63,29 % planu wydatków majątkowych.

Ponadto przeanalizowano realizację art.269 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych (zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 i 3, dokonane w ciągu roku budżetowego i tak z zaplanowanej na początek roku kwoty 1 103 293 zł plan zmienił się na 990 319,36 zł, co stanowi 89,8 % planu początkowego.

2. Sprawozdanie finansowe zostało przedłożone w biurze Rady Gminy w dniu 30 kwietnia 2015 r. i zawierało:

- a) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego ,
- b) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- c) rachunek zysków i strat jednostki,

d) zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Ad. a) w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji bilansu w stosunku do początku roku 2014:

- stan środków pieniężnych zmniejszył się o 78 017,91 zł,
- należności zwiększyły się o 72 295,88 zł; są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i z podatków przekazywanych z Urzędów Skarbowych,
- zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 949 141,13 zł z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek ,
- deficyt budżetu za 2014 rok nie wystąpił, gmina osiągnęła nadwyżkę budżetu w kwocie 1 023 917,89 zł.

Ad b) w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji bilansu w stosunku do początku roku 2014:

- stan środków trwałych i inwestycji zmniejszył się o 1 196 819,57 zł,
- należności długoterminowe z tytułu podatku od nieruchomości zabezpieczonych hipoteką i sprzedaż nieruchomości gruntowej rozłożonej na raty zmniejszyły się o 15 196,90 zł. ,
- należności krótkoterminowe, głównie z tytułu podatków lokalnych i alimentów wzrosły o 496 301,28 zł,
- środki pieniężne jednostek zmniejszyły się o 16 699,77 zł,
- fundusz jednostki zwiększył się o 93 376,69 zł,
- wynik finansowy zmniejszył się o 775 558,70 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się o 232 730,41 zł .

Ad c) w rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji rachunku w stosunku do roku 2013:

- przychody z podstawowej działalności operacyjnej zwiększyły się o 1 580 792,90 zł,
- koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 2 197 045,02 zł,
- zysk z działalności podstawowej zmniejszył się o 616 252,12 zł.

Ad d) w zestawieniu zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych zwrócono szczególną uwagę na wzrost funduszu jednostek o 3 473 108,02 zł w stosunku do roku 2013.

Biorąc pod uwagę powyższe postanawia się pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu roku 2014 i występuje się z wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Małkinia Górna absolutorium za 2014 rok.

Podpisy członków Komisji:

1. Józef Jagiełło - Przewodniczący Komisji
2. Dorota Koroś - Wiceprzewodniczący
3. Jacek Bogdan - Członek Komisji

