

Małkinia Górna, dnia 16.04.2014 r.

**Rada Gminy
Małkinia Górna**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Małkinia Górna w składzie:

1. Adam Rostkowski – Przewodniczący Komisji
2. Andrzej Kucharek – członek Komisji
3. Jerzy Maliszewski – członek Komisji

po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia, przedstawia następujące stanowisko w sprawie wykonania budżetu roku 2013:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przedłożone w biurze Rady Gminy w dniu 9 kwietnia 2014 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 2013:

- stan środków pieniężnych zmniejszył się o 645 140,16 zł,
- należności zwiększyły się o 39 830,51 zł; są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i z podatków przekazywanych z Urzędów Skarbowych,
- zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 1 811 637,68 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek ,
- deficyt budżetu za 2013 rok nie wystąpił , gmina osiągnęła nadwyżkę budżetu w kwocie 1 998 829,12 zł

Ad b) w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji bilansu w stosunku do początku roku 2013:

- stan środków trwałych i inwestycji zmniejszył się o 1 079 261,28 zł,
- należności długoterminowe z tytułu podatku od nieruchomości zabezpieczonych hipoteką i sprzedaż nieruchomości gruntowej rozłożonej na raty zwiększyły się o 135 252,90 zł. ,
- należności krótkoterminowe, głównie z tytułu podatków lokalnych i alimentów wzrosły o 625 436,62 zł,
- środki pieniężne jednostek zmalały o 100 682,44 zł,
- fundusz zmniejszył się o 794 048,61 zł,
- wynik finansowy zmniejszył się o 3 955 238,72 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o 209 255,71 zł .

Ad c) w rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji rachunku w stosunku do roku 2012:

- przychody podstawowe zmniejszyły się o 5 170 034,27 zł,
- koszty zmniejszyły się o 1 266 148,10 zł,
- zysk netto zmniejszył się o 3 955 238,72 zł.

Ad d) w zestawieniu zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych zwrócono szczególną uwagę na stan wzrostu funduszu o 1 124 514,36 zł w stosunku do roku 2012.

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informacja o stanie mienia zostały przedłożone w biurze Rady Gminy w dniu 10 marca 2013 r., a opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego z objaśnieniami przekazana została do biura Rady Gminy w dniu 9 kwietnia 2014r.

- Dochody budżetu gminy na 2013 rok zaplanowano na 34 329 747,01 zł. Wykonano je na poziomie 95,59 % w kwocie 32 814 356,44 zł.
- Zaległości z tytułu dochodów podatkowych na dzień 31.12.2013 roku wyniosły 758 028,08 zł i zwiększyły się o 32,62% w stosunku do roku poprzedniego.
- Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 1 313 524,58 zł, co stanowi 11,05 % wykonanych dochodów podatkowych a skutki udzielonych ulg i zwolnień , umorzeń , rozłożenia na raty 174 943,16 zł.
- Wydatki budżetu na 2013 rok zaplanowano na 32 696 399,72 zł i zostały one wykonane na poziomie 94,25% w łącznej kwocie 30 815 527,32 zł.
- W 2013 roku zaciągnięto kredyt w zaplanowanej kwocie 658 224 zł.
- Spłaty kredytów i pożyczek wyniosły w 2013 roku 2 469 861,68 zł.
- Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2013 roku wyniósł 14 004 562,63 zł.
- Łączne zadłużenie na koniec roku 14 004 562,63 zł. i stanowi 42,68 % wykonanych dochodów.
- W 2013 roku zrealizowano inwestycje na łączną kwotę 1 459 737,04 zł, co stanowiło 71,19 % planu, co było związane z wydłużeniem realizacji zadań.

Ponadto przeanalizowano realizację art.269 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych, ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego) i tak: z zaplanowanej w uchwale budżetowej kwoty 862 821 zł. plan zmienił się na 868 152,44 zł. co stanowi 100,62% planu na początek roku.

Biorąc pod uwagę powyższe postanawia się pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu roku 2013 i występuje się z wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Małkinia Górna absolutorium za 2013 rok.

Podpisy członków Komisji:

1. Adam Rostkowski - Przewodniczący Komisji
2. Andrzej Kucharek - Członek Komisji
3. Jerzy Maliszewski - Członek Komisji

Adam Rostkowski
Andrzej Kucharek
Maliszewski / 2013