

**OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY KĘTRZYN
z dnia 14 maja 2015
w sprawie sprawozdania finansowego za rok 2014
oraz w sprawie wykonania budżetu gminy za rok 2014**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kętrzyn, działając w oparciu o art.18a ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminy (Dz. U. z 2013 r. poz.594 ze zmianami) oraz art.270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ.U.z 2013 r.poz. 885 ze zmianami), dokonała rozpatrzenia: sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2014 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informacji o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna dokonała rozpatrzenia i wnikliwej analizy sprawozdania finansowego za rok 2014, na które składa się : bilans z wykonania budżetu jst, łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych oraz rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kętrzyn za rok 2014, zawierającego część opisową i zestawienie tabelaryczne dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu w szczególowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej; informację o stanie mienia jednostki; sprawozdanie z realizacji programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (DZ.U.z 2013 r.poz.885 ze zmianami), oraz dokonane zmiany w trakcie roku budżetowego i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich; sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o tym sprawozdaniu. W wyniku dokonanej analizy bilansu z wykonania budżetu za rok 2014, stwierdzono, że wynik budżetu w roku 2014 wynosi 706 666,04 , zaś skumulowany wynik budżetu -8 202 553,88 , co daje ogólny wynik budżetu -7 495 887,84. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 8 033 791,79 zł, z tego kredyty i pożyczki 7 700 213,00 zł , kwota 333 410,17 zł dotyczy zobowiązań wobec budżetów z tytułu przekazanych środków na realizację projektu „Przedszkole Przyszłości” (332 619,55 zł) oraz z tytułu niewykorzystanej dotacji w kwocie 790,62 zł na stypendia socjalne , kwota 168,62 zł pozostałe zobowiązania. Stan środków pieniężnych wynosi 863 458,43 zł, należności 123 328,52 zł z tytułu podatków i udziałów z Urzędów Skarbowych oraz z tytułu pozostałych należności.

Analiza budżetu przedstawia się następująco:

Dochody budżetu ogółem na dzień 31 grudnia 2014 roku:

Plan na początku roku - 28 393 811,00 zł

Plan po zmianach - 31 555 197,33 zł

Dochody wykonane - 29 373 719,83 zł

Wydatki budżetu ogółem na dzień 31 grudnia 2014 roku:

Plan na początku roku - 27 131 411,00 zł

Plan po zmianach - 31 052 856,33 zł

Wykonanie - 28 667 053,79 zł

Z powyższego zestawienia wynika, że w roku 2014 plan dochodów zrealizowano w 93,09 % uchwalonego planu (29 373 719,83 zł), a plan wydatków wykonano w 92,32 % planu (28 667 053,79 zł), tak więc rok 2014 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 706 666,04 zł.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała stopień wykorzystania dochodów i wydatków w poszczególnych działach, biorąc pod uwagę wskaźniki procentowe zrealizowanego planu rocznego oraz omówiła wykonanie zadań inwestycyjnych i zadań z udziałem środków zewnętrznych.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy stanu zadłużenia:

W okresie objętym analizą dokonano w terminie spłat kredytów zaciągniętych w Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Olsztynie, Banku Polskiej Spółdzielczości w Kętrzynie, Banku Millennium, pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie. Ogółem spłacono 2 025 800 zł. Terminowo regulowano również zobowiązania z tytułu odsetek.

Spłaty rat kredytowych i pożyczkowych oraz związanych z nimi odsetek dotyczyły następujących kredytów:

1/W roku 2009 zaciągnięto kredyt w banku Ochrony Środowiska S.A. na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 1.500.000 zł. W 2014 roku spłacono raty kapitałowe w wysokości 300 000 zł, kredyt spłacono w całości.

2/Dnia 23.07.2010 roku podpisano umowę o kredyt w wysokości 4.000.000 zł. z Bankiem Millennium S.A. W 2014 roku spłacono raty w wysokości 800 000 zł, do spłaty pozostało 800 000 zł.

3/Dnia 14.07.2011 roku podpisano umowę o kredyt z Bankiem Millennium S.A. na kwotę 1.171.000 zł. W 2014 roku spłacono raty w wysokości 117 100 zł, do spłaty pozostało 819 700 zł.

4/Dnia 09.08.2011 roku podpisano umowę o pożyczkę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w wysokości 6 829 000 zł na zadania inwestycyjne, z czego w 2014 r. spłacono kwotę 501 200 zł, pozostało do spłaty 2 387 013 zł.

5/Dnia 18.11.2011 roku podpisano umowę o kredyt z Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A. w Warszawie na kwotę 700 000 zł. z czego w 2014 roku spłacono 117 000 zł, do spłaty pozostało 349 000 zł.

6/W dniu 19.09.2012 r. Gmina Kętrzyn podpisała umowę z Bankiem Millennium S.A. o kredyt w wysokości 2 286 000 zł. W 2014 roku spłacono raty w wysokości 190 500 zł, do spłaty pozostało 1 714 500 zł.

7/Dnia 20.12.2013 roku podpisano z PKO BP w Warszawie umowę na kredyt w wysokości, 830 000 zł ze spłatą na lata 2015-2022.

8/Dnia 25 lipca 2014 roku podpisano umowę o kredyt z Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A. w Warszawie na kwotę 800 000 zł ze spłatą na lata 2016-2025.

Kwota długu na koniec 2014 roku wynosi 7 700 213 zł. co stanowi 26,21 % w stosunku do wykonanych dochodów.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała sprawozdanie przychodów i wydatków Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminnej, dokonała również analizy przedłożonej informacji o stanie mienia komunalnego.

Analizując sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2014, Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie jego wykonanie, stwierdzając wysoki poziom realizacji dochodów i wydatków. Budżet Gminy za rok 2014 zrealizowano w sposób oszczędny, celowy i racjonalny z uwzględnieniem potrzeb społeczeństwa oraz możliwości finansowych gminy.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kętrzyn wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Kętrzyn za rok 2014.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1/Iwona Rałowiec – Przewodnicząca Komisji


.....

2/Beata Bohdanowicz – członek Komisji


.....

3/Agnieszka Roszig – członek Komisji


.....

4/Tomasz Rutkowski – członek Komisji


.....

5/Zbigniew Rutkowski – członek Komisji


.....

6/Ireneusz Żukowski – członek Komisji


.....

