

Protokół**z posiedzeń Komisji Rewizyjnej, które odbyły się 20 i 21 marca 2007 roku**

Komisja Rewizyjna w składzie :

- 1) Henryk Januszewski - przewodniczący
- 2) Edmund Kloskowski - członek
- 3) Czesław Gierszewski - członek
- 4) Wojciech Ossowski - członek

przeprowadziła kontrolę i oceniła realizację budżetu gminy za 2006 rok na podstawie przedłożonego 19 marca 2007 roku przez Burmistrza Brus sprawozdania z wykonania budżetu oraz wykonania zadań rzeczowych w 2006 roku.

Na podstawie przedłożonych materiałów informacyjnych Komisja Rewizyjna stwierdziła, że budżet gminy zatwierdzony przez Radę Miejską w Brusach w dniu 29 grudnia 2005 roku uchwałą Nr XXII – 214/05 zamykał się po stronie dochodów na kwotę 26.762.589 zł, a po stronie wydatków kwotą 30.074.372 zł. W ciągu roku budżetowego dokonywano zmian w budżecie zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

Ostatecznie plan dochodów wynosił 31.722.539 zł, a wykonanie 31.573.031 zł, co stanowi 99,54 % planu. Tak wysokie wykonanie dochodów świadczy o prawidłowym zaplanowaniu podstawowych źródeł dochodów budżetowych.

Przeanalizowano :


- Wykonanie dochodów,
- Wykonanie wydatków,
- Dotacje i wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- Realizację dotacji celowych dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych,
- Wykonanie przychodów i wydatków zakładu budżetowego i funduszu celowego,
- Wykonanie planu wydatków na realizację inwestycji wieloletnich,
- Stan zobowiązań,
- Stan należności,
- Sprawozdanie roczne Zakładu Gospodarki Komunalnej,
- Sprawozdanie roczne Miejskiej Biblioteki Publicznej,

za okres od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 r.

Komisja Rewizyjna na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu wypracowała jednogłośnie wniosek do Rady Miejskiej w Brusach o udzielenie Burmistrzowi Brus absolutorium za 2006 rok na podstawie załączonej opinii (wniosek i opinia stanowi załącznik do protokołu).

Protokół sporządziła

Eliza Szczesna

Przewodniczący Komisji

Henryk Januszewski

OPINIA

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Brusach w składzie:

- | | |
|------------------------|-----------------|
| 1) Henryk Januszewski | -przewodniczący |
| 2) Edmund Kloskowski | -członek |
| 3) Czesław Gierszewski | -członek |
| 4) Wojciech Ossowski | -członek |

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę i oceniła realizację budżetu gminy za 2006 rok na podstawie przedłożonego przez Burmistrza sprawozdania z wykonania budżetu oraz wykonania zadań rzeczowych w 2006 roku.

Na podstawie przedłożonych materiałów informacyjnych Komisja Rewizyjna stwierdziła, że budżet gminy zatwierdzony przez Radę Miejską w Brusach w dniu 29 grudnia 2005 roku uchwałą nr XXII-214/05 zamykał się po stronie dochodów kwotą 26.762.589 zł, a po stronie wydatków kwotą 30.074.372 zł. Ponadto zaplanowano przychody w kwocie 6.602.913 zł (kredyty i pożyczki na prefinansowanie) oraz rozchody w kwocie 3.291.130 zł (spłata pożyczek i kredytów).

W ciągu roku budżetowego dokonywano zmian w budżecie zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Zmiany w budżecie były wynikiem zwiększenia dochodów własnych, przesunięć w paragrafach, zmian w planie dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz wprowadzenie nowych zadań do realizacji, w związku z możliwością pozyskania środków jak i zdarzeniami losowymi.

Przy pomocy źródeł zewnętrznych realizowano w ramach programów następujące zadania:

- modernizacja drogi gruntowej transportu rolnego w kierunku Kosobudy-Broda-Rudziny, refundacja w kwocie 30.000 zł ze środków terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych wpłynęła w 2007 roku,
- powszechna nauka pływania organizowana w ramach „Programu upowszechniania sportu wśród dzieci i młodzieży w województwie pomorskim w 2006 roku” realizowanego przez Samorząd Województwa Pomorskiego (pomoc finansowa w kwocie 6.000 zł),
- budowa ulic Gen. J. Bema, Rzemieślniczej i przebudowa ul. Kościuszki w Brusach wraz z odwodnieniem – zadanie realizowane w ramach priorytetu 3 – Rozwój lokalny – środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 3.434.842,95 zł, współfinansowanie z budżetu państwa – 457.979,06 – zadanie do realizacji na lata 2005 - 2006. Refundacja środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego za I etap realizacji 2005 r wpłynęła w kwocie 2.361.230 zł oraz dotacja z budżetu państwa na współfinansowanie w kwocie 314.831 zł. Inwestycja została zrealizowana zgodnie z harmonogramem. Refundacja środków za II etap planowana na 2007 rok,
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie - zadanie realizowane w ramach priorytetu 3 – Rozwój lokalny – środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 3.015.572,00 zł, współfinansowanie z budżetu państwa – 402.076,25 – zadanie do realizacji na lata 2005 -2007. Pierwszy etap zadania został zrealizowany. Otrzymano środki za częściowe rozliczenie I etapu w kwocie 370.876 zł-refundacja środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz dotacja z budżetu państwa w kwocie 49.450 zł,
- przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku świetlicy wiejskiej z garażem w Kosobudach – podpisano umowę o dofinansowanie projektu w ramach SPO – Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006 – pomoc

finansowa w kwocie 275.215 – zadanie zrealizowano w 2006 roku. Refundacja środków planowana na 2007 rok.

- projekt pn. „Przebudowa Wiejskiego Domu Kultury w Czyczkowach wraz z zagospodarowaniem terenu” zrealizowano przy pomocy finansowej budżetu Województwa Pomorskiego w kwocie 60.000 zł,
- projekt pn. „Modernizacja Szkoły Podstawowej w Kosobudach” w ramach działania 4.1 ujętego w kontrakcie wojewódzkim, dotacja w kwocie 37.543 zł,
- Gmina Brusy udzieliła pomocy finansowej Samorządowi Województwa Pomorskiego w kwocie 2.425.000 zł na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 235 w Brusach – Budowa ronda w ciągu ul. Gdańskiej-zadanie zostało zrealizowane i rozliczone (zwrot środków w kwocie 48.594,86 w 2007 roku),

Ostatecznie plan dochodów wynosił 31.722.539 zł, a wykonanie 31.573.031 zł, co stanowi 99,54 % planu. Tak wysokie wykonanie dochodów świadczy o prawidłowym zaplanowaniu podstawowych źródeł dochodów budżetowych.

Wydatki zaplanowano ostatecznie na kwotę 34.032.048 zł, z uwzględnieniem obcych źródeł finansowania (kredyt z Banku Spółdzielczego – 143.148 zł, pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie - 2.913.042 zł, obligacje komunalne – 2.300.000 zł). Ostatecznie wydatki wykonano na kwotę 32.493.437, co stanowi 95,48 % planu.

Przeanalizowano realizację najważniejszych pozycji wydatków pod kątem przestrzegania procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. Kontrola wewnętrzna w jednostkach organizacyjnych gminy obejmowała kontrolę wstępną i bieżącą. Kontroli wstępnej planowanych wydatków dokonywano pod kątem celowości zakupu i zgodności z planem finansowym.

Kontrola bieżąca obejmowała sprawdzanie dokumentów pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności oraz zgodności z ustawą prawo zamówień publicznych. Komisja stwierdza, że wydatki realizowano z uwzględnieniem zasad obejmujących system kontroli wewnętrznej oraz zgodnie z planem wydatków.

Większość zadań zarówno w zakresie wydatków bieżących jak i inwestycyjnych zostało zrealizowanych. W wydatkach ogółem wydatki bieżące stanowiły 74,73 %, a wydatki inwestycyjne 25,27 %. Wydatki inwestycyjne pierwotnie planowane na poziomie 8.322.333 zł, w ciągu roku zwiększono do 8.540.457 zł (wzrost o 218.124 zł). Ostatecznie wydatkowano 8.210.749 zł. Nie wszystkie zadania inwestycyjne udało się w 100 % zrealizować. Nie zrealizowano zadania pn. „ Budowa kanalizacji deszczowej w Zalesiu”, budowy łącznika pomiędzy ul. W. Polskiego i Witosa oraz tylko częściowo zrealizowano zakres robót planowanych przy modernizacji drogi Kosobudy-Broda-Rudziny.

Ponadto skontrolowano harmonogram spłat rat pożyczek i kredytów długoterminowych pod kątem terminowości. Z budżetu gminy wydatkowano 3.860.415 zł (3.662.006 zł- raty +198.409 odsetki). Środki zostały wydatkowane zgodnie z harmonogramem spłat wynikających z podpisanych umów.

Komisja nie stwierdziła przekroczenia planu wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Ponadto przeanalizowano zobowiązania wg tytułów dłużnych pod kątem możliwości spłaty z zaplanowanych dochodów na 2007 rok.

Komisja Rewizyjna pracowała wg planu pracy przyjętego przez Radę Miejską. Realizowane zadania inwestycyjne i gospodarcze były celowe i uzasadnione z punktu widzenia społecznego i gospodarczego. Wszystkie zadania zrealizowano zgodnie z uchwałą budżetową. Komisja Rewizyjna nie podważa zasad gospodarności i celowości wydatków i stwierdza, że zadania bieżące i inwestycyjne zostały zrealizowane w stopniu zadawalającym.

Podpis członków Komisji

1. Henryk Januszewski

2. Edmund Kloskowski

3. Czesław Gierszewski

4. Wojciech Ossowski

