

RADA GMINY
w ŁĘCZYCACH

Łęczyce, 12.06.2014 r.

ROA.0711.45.2014 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
ul. Wały Jagiellońskie 36
80 – 863 Gdańsk

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łęczyce w załączeniu przesyła opinię Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Łęczyce za 2013 rok oraz uchwałę Komisji Rewizyjnej z dnia 12 czerwca 2014 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Łęczyce za 2013 rok .

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Barbara Kościółek
Barbara Kościółek

OPINIA

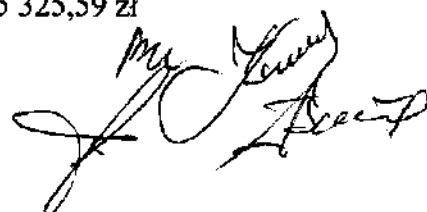
**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Łęczycach
o wykonaniu budżetu Gminy Łęczyce za 2013 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Łęczycach na posiedzeniach w dniach 06.05.2014r., 16.05.2014r., 19.05.2014r., 20.05.2014r., 21.05.2014r., 26.05.2014r., 02.06.2014r., 03.06.2014r., 04.06.2014r., 05.06.2014r., 09.06.2014r., 10.06.2014r., 12.06.2014r. rozpatrzyła:

1. sprawozdanie Wójta Gminy Łęczyce z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok i porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku
2. sprawozdanie finansowe za rok 2013
oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdaniami jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego, przeanalizowała materiały i dokumenty przygotowane na jej zlecenie, a także wysłuchiwała ustnych wyjaśnień Skarbnika i innych pracowników Urzędu,

a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 39 728 441 zł. Dochody wykonano w kwocie 39 227 726, 99 zł, co stanowiło 98,74 % planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 10 511 372 zł, wykonanie w kwocie 10 075 981,11zł, co stanowi 95,8% planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 40 423 712 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 39 752 708,52 zł, co stanowi 98,3 % ogółu planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 5 735 267 zł, co stanowiło 14,4% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 5 715 646,93 zł, co stanowi 99,7% planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 34 688 445 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 34 037 061,59 zł, co stanowi 98,1% ogółu planu. Z powyższej kwoty 83,1% stanowiły wydatki na zadania własne, a 16,9 % wydatki na zadania zlecone.
5. Budżet Gminy Łęczyce na koniec 2013 r. zamknął się deficytem wysokości 524 981,53 zł.
6. Ze środków budżetu Gminy w 2013 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w kwocie 2 099 924 zł, na plan 2 099 924 zł.
7. Zadłużenie Gminy na koniec 2013 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów wyniosło 10 373 338 zł z terminem spłaty w latach następnych, co stanowi 26,44% wykonanych dochodów ogółem.
8. Gmina na 31 grudnia 2013 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2013 roku z tytułu np.: *dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.*
9. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2013 rok wyniosły 1 272 589,66 zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za 2013 rok wyniosły 501 905,85 zł, tj. 1,28% zrealizowanych dochodów.
10. Jak wynika ze sprawozdania finansowego jednostki (bilans jednostki i bilans z wykonania)
- stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 12 325 325,59 zł



- stan należności na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 3 566 933, 01 zł.

11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

12. Stan mienia uległ zmniejszeniu, w zakresie gospodarki mieniem nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

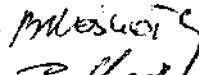
Jednak Komisja dokonując kontroli, stwierdziła pewne nieprawidłowości. Pierwsza z nich dotyczy zawierania umów na wykonanie i dostarczenie wieńców dożynkowych. Umowy zawarto 26.08.2013r. na konkretne różne kwoty będące nagrodami w konkursie na „Najładniejszy Wieniec Dożynkowy w Gminie Łęczyce”, a dożynki odbyły się dopiero 15 września 2013r. Z dokumentów można wyciągnąć wniosek, że laureaci byli znani już 26.08.2013r. czyli 20 dni przed konkursem.

Ponadto umowy o dzieło nie powinny być nagrodami w konkursie. Druga nieprawidłowość dotyczy egzekwowania należności za zajęcie pasa drogowego w Strzebielinie. Komisja zwracała na to uwagę w Opinii o wykonaniu budżetu za 2012r. Wówczas nie przedstawiono żadnych dokumentów potwierdzających działania w kierunku wyegzekwowania należności. W tym roku przedstawiono dokumenty, z których wynika, że korespondencja w tej sprawie była prowadzona od 07.06.2012r. do 15.02.2013r. Później brak udokumentowanych działań mających na celu ustalenie i wyegzekwowanie należności.

Wymienione niedociągnięcia nie mają jednak znaczącego wpływu na realizację budżetu Gminy Łęczyce w 2013 roku.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna uznała, że są wystarczające podstawy do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2013 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Łęczyce

Barbara Kościółek - 

Andżelika Pallach - 

Stanisław Barszcz - 

Krzysztof Kaczmarek - 