

Projekt

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Dziwnowie
z dnia 2013 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dziwnów za 2013 r.

Na podstawie art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 885, poz. 938, poz. 1646 oraz z 2014 r., poz. 379) Rada Miejska w Dziwnowie

uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Dziwnów wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Dziwnów za 2013 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przedkłada Burmistrz Dziwnowa

Uzasadnienie:

Zapis ustawy o finansach publicznych nakłada na Radę Miejską obowiązek podjęcia uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Dziwnów wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Dziwnów za 2013 r.

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
Katarzyna Kantorska
Radca Prawny Sz-752

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Dziwnowie
z dnia

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2013.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 4 i art. 28a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r., poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz.379) oraz art. 271 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 885, poz. 938, poz. 1646 oraz z 2014 r., poz. 379) Rada Miejska w Dziwnowie uchwala, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2013
- 2) sprawozdaniem finansowym Gminy za 2013 r.
- 3) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu
- 4) informacją o stanie mienia Gminy
- 5) stanowiskiem Komisji Rewizyjnej
- 6) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o wniosku Komisji Rewizyjnej

udziela się Burmistrzowi Dziwnowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2013 .

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Dziwnowie oraz na tablicach ogłoszeń w miejscowościach gminy, a także poprzez zamieszczenie jej treści na stronie internetowej www.bip.dziwnow.pl

Przedkłada Komisja Rewizyjna

Uzasadnieniem do projektu uchwały jest opinia Komisji Rewizyjnej.

Nie wnoszę uwagi formalno-prawnych

Paweł Brzeziński
RADCA PRAWNY
Sz-974

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Dziwnowie o wykonaniu budżetu Gminy Dziwnów za 2013 rok

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 7 maja 2014 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Dziwnowa z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok, dokonała analizy zmian budżetu dokonywanych przez Radę i Burmistrza w ciągu roku.

Ponadto Komisja zapoznała się z ustnymi wyjaśnieniami Burmistrza i Skarbnika Gminy.

Komisja stwierdziła, co następuje:

1. Planowane dochody budżetowe po zmianach w trakcie roku wynosiły **29 855 087,68 zł** wykonano w kwocie **25 641 859,64 zł**, co stanowi **85,89 % planowanych dochodów**.
2. Planowane wydatki budżetowe po zmianach w trakcie roku wynosiły **41 381 059,68 zł** zrealizowano w kwocie **35 036 787,15 zł**, co stanowi **84,65 % planu**, w tym:
 - 1) planowane wydatki inwestycyjne w kwocie **19 303 970 zł** zrealizowano w kwocie **14 374 295,30 zł**, co stanowi **74,46 % planu**,
 - 2) planowane wydatki bieżące w kwocie **22 087 089,68 zł** wykonano w kwocie **20 662 491,85 zł**, co stanowi **93,55 % planu**

Na podstawie przeprowadzonych czynności sprawdzających, Komisja stwierdziła ponadto:

I. Wykonano m. in. następujące inwestycje:

1. Przebudowa drogi wojewódzkiej na kwotę 56 601,22 zł
2. Przebudowa ul. Os. Słoneczne Dziwnówek na kwotę 118 490,64 zł
3. Przebudowa ul. Wolności Dziwnówek na kwotę 512 306,41 zł
4. Chodnik na ul. Kpr. Koniecznego na kwotę 338 598,09 zł
5. Budowa ul. Rybacka, Międzywodzie na kwotę 55 000 zł
6. Przebudowa ul. Matejki w Dziwnowie na kwotę 416 000,90 zł
7. Przebudowa ul. Szkolna w Międzywodziu na kwotę 577 076,17 zł
8. Budowa mariny na kwotę 9 310 599,16 zł
9. Prace w porcie rybackim na kwotę 112 234,08 zł
10. Zakup parkometrów na kwotę 17 220 zł
11. Zakup komputerów na kwotę 14 457,26 zł
12. Zakup sprzętu strażackiego na kwotę 21 234 zł

13. Wykonanie przebudowy przedszkola na kwotę 199 969,69
14. Budowa SUW Strzeżewo na kwotę 1 441 288,53
15. Budowa ujęcia wody w Kodrąbku na kwotę 526 612,20 zł
16. Przebudowa oświetlenia ulicznego na kwotę 129 740,64 zł
17. Wiata przystankowa na kwotę 9 594 zł
18. Budowa zjazdów technicznych na plażę na kwotę 20 794,76
19. Zakup placu zabaw na kwotę 40 000 zł
20. Budowa świetlicy sołeckiej w Międzywodziu na kwotę 52 556,24

Na szczególne podkreślenie zasługuje wzrost wartości inwestycji w roku 2013 **19 303 tys. zł** w porównaniu do roku poprzedniego: 4 447 **tys. zł**, **co stanowi wzrost o 334%!**

Z zaplanowanych inwestycji nie wykonano jedynie przebudowy budynku JANTAR.

Komisja zapoznała się także z Uchwałą nr LVIII.148.2014 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z 15 kwietnia 2014 roku w sprawie wydania opinii dotyczącej sprawozdania Burmistrza Dziwnowa z wykonania budżetu za 2013 rok. RIO pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie Burmistrza Dziwnowa z wykonania budżetu za 2013, pod kątem prawidłowości sporządzenia dokumentu.

W uchwale RIO zwróciła m.in. uwagę na:

1. Wykonanie budżetu wykazuje naruszenie przepisów art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. Zm.) w zw. z art. 85 pkt 3 i art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.), tj. łączna kwota długu na koniec roku budżetowego przekroczyła 60% wykonanych dochodów. W roku 2013 nastąpił wzrost długu publicznego w stosunku do roku 2012 o kwotę 9 629 723,34.
2. Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu są zgodne z danymi wykazanymi w statystycznych sprawozdaniach z wykonania budżetu w 2013 r. oraz danymi ujętymi w ewidencji dochodów, przychodów i rozchodów prowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie na podstawie uchwał i zarządzeń budżetowych.
3. Analizując dane dotyczące wykonania budżetu za 2013 r. w porównaniu do 2012 r. stwierdzić należy, że w 2013 r. nastąpił wzrost wykonanych

dochodów budżetowych o kwotę 2 532 532,97 zł oraz wzrost wykonanych wydatków budżetowych o kwotę 10 370 572,77 zł. W zakresie wydatków nastąpiło zwiększenie wykonanych wydatków bieżących o kwotę 442 818,92, oraz zwiększenie wykonanych wydatków majątkowych o kwotę 9 927 753,83 zł.

4. Dane zawarte w opiniowanym sprawozdaniu oraz sprawozdaniach statystycznych nie wykazują przekroczenia planowanych w budżecie wydatków oraz wystąpienia zobowiązań wymagalnych noszących znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
5. Zwrócić należy uwagę, iż w 2013 r. nastąpił ubytek dochodów podatkowych na skutek decyzji wydanych przez organ podatkowy o kwotę 52 364,92 zł, natomiast na skutek obniżenia górnych stawek podatków o kwotę 1 172 441,41. Należności wymagalne wystąpiły w kwocie 1 894 373,05 zł i są wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 18 781,30 zł. Zapłacone przez Gminę odsetki, kary i odszkodowania wyniosły 15 837,56 zł i są wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 15 321 zł.

Komisja zapoznała się ponadto ze sprawozdaniami:

- bilansem wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gminy Dziwnów na dzień 31-12-2012,
- bilansem jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na 31-12-2012,
- zestawieniem zmian w funduszu jednostki na 31-12-2012,
- rachunkiem zysków i strat jednostki na 31-12-2012.

Komisja rewizyjna zwraca uwagę, że swoją ocenę wykonania budżetu oparła przede wszystkim na kryteriach celowości i gospodarności. Mimo przekroczenia dopuszczalnego progu zadłużenia publicznego nie zauważa się negatywnych tendencji, gdyż jest to związane z prowadzonym inwestycjami, w dużej mierze finansowanymi ze źródeł zewnętrznych i dużym wzrostem wydatków inwestycyjnych o **334%**.

Szczególną uwagę Komisja zwróciła także na wykonanie zadań nakreślonych przez Radę Miejską organowi wykonawczemu w budżecie Gminy na rok 2013.

Na tej podstawie Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Dziwnowie pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu przez Burmistrza Dziwnowa za 2013 rok.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna stwierdza, że Burmistrz kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Gminy Dziwnów pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2013 rok i postanawia wystąpić do Rady z wnioskiem o udzieleniu Burmistrzowi Gminy Dziwnów absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2013

Podpisy członków komisji:

1. Marek Lisowski	.....	<i>M. Lisowski</i>
2. Emilia Szafran	.....	<i>Szafran</i>
3. Izabela Nosek	.....	<i>Izabela Nosek</i>
4. Bożena Próchniak	.....	<i>Próchniak</i>
5. Roman Skrzypczak	.....	<i>R. Skrzypczak</i>

Projekt
U C H W A Ł A Nr
Rady Miejskiej w Dziwnowie
z dnia 2014 r.

w sprawie **zmiany budżetu gminy na 2014r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379) - Rada Miejska w Dziwnowie

u c h w a ł a, co następuje :

§ 1. W uchwale Nr XLVII/561/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dziwnów na 2014rok wprowadza się następujące zmiany:

1. Zwiększa się dochody budżetowe o kwotę - 867.000,00 zł w tym:

Dz. 600 rozdz. 60041 § 0970 (Infrastruktura portowa – wpływy z różnych dochodów – VAT) – **367.000,00 zł**

Dz. 600 rozdz. 60041 § 6207 (Infrastruktura portowa - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 6 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich) – **500.000,00 zł**

2. Zwiększa się wydatki budżetowe o kwotę - 952.155,85 zł w tym:

Dz. 600 rozdz. 60041 § 6057 (Infrastruktura portowa – doposażenie mariny) – **500.000,00 zł**

Dz. 600 rozdz. 60041 § 6059 (Infrastruktura portowa – doposażenie mariny) – **330.000,00 zł**

Dz. 750 rozdz. 75095 § 4100 (Pozostała działalność – wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne) – **25.000,00 zł**

Dz. 750 rozdz. 75095 § 4210 (Pozostała działalność – zakup materiałów i wyposażenia) – **10.485,85 zł**

Dz. 750 rozdz. 75095 § 4610 (Pozostała działalność – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego) – **23.000,00 zł**

Dz. 754 rozdz. 75411 § 6170 (Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – dofinansowanie dwóch samochodów pożarniczych) – **20.000,00 zł**

Dz. 754 rozdz. 75414 § 6050 (Obrona cywilna – montaż masztu antenowego) – **17.000,00 zł**

Dz. 851 rozdz. 85195 § 2710 (Ochrona zdrowia – dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących – wspólna realizacja zadania w ramach Programu PL13 Ograniczenie społecznych nierówności w zdrowiu finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014) – **1.670,00 zł**

Dz. 900 rozdz. 90095 § 6050 (Różna działalność – zakup kontenerów – baza ratowników) – **25.000,00 zł**

2. Zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę - 18.000,00 zł
w tym:

Dz. 754 rozdz. 75412 § 4170 (OSP – wynagrodzenia bezosobowe) – **5.000,00 zł**

Dz. 754 rozdz. 75412 § 4210 (OSP – zakup materiałów i wyposażenia) – **5.000,00 zł**

Dz. 754 rozdz. 75412 § 4270 (OSP – zakup usług remontowych) – **3.000,00 zł**

Dz. 754 rozdz. 75414 § 4300 (Obrona cywilna – zakup usług pozostałych) – **5.000,00 zł**

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dziwnowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Przedkłada Burmistrz Dziwnowa

BURMISTRZ

Grzegorz Józwiak