zał. Nr 3

Zakrzewo 8-05-2017r.

Komisja Rewizyjna
Przy Radzie Gminy
Zakrzewo

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Zespół we Włocławku
ul. Brzeska 6
87-800 Włocławek

Sprawa: Opinia w sprawie realizacji budżetu za 2016 rok.

Działając zgodnie z art. 18 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminy (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 446) Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie Budżetu Gminy za rok 2016 i wnioskuje do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Zakrzewie dokonała kontroli wykonania budżetu Gminy za 2016 rok na posiedzeniach w dniach 26, 28 kwietnia oraz 5 i 8 maja 2017 roku. Kontrolę przeprowadzono w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, Referacie Finansowym Urzędu Gminy oraz w dziale zamówień publicznych. Przedmiotami kontroli były w szczególności: przetarg i realizacja „Przebudowy drogi gminnej Nr 160625C i Nr 160626C w Zakrzewie, ulica Osiedlowa i Krótka", zakup kamienia i żużla na drogi gminne, profilowanie poboczy oraz zlecenia na wznowienie granic. W referacie finansowym kontrolowano faktury na zakup energii na oświetlenie uliczne, zakup tabliczek informacyjnych na drogi gminne oraz zakup pieca centralnego ogrzewania dla Publicznej Szkoły Podstawowej w Sędzinie. W porównaniu wyników tej kontroli ze sprawozdaniami, Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zakrzewo stwierdziła, co następuje:

1. DOCHODY

Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 15 843 095,21 zł. Dochody wykonano w kwocie 15 287 716,67 zł, co stanowiło 96,49 % planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 6 887 497,00 zł. Wykonane w kwocie 6 805 145,59zł., co stanowi 98,80 % planu.

2.WYDATKI

Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 16 463 095,21 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 15 947 452,99 zł co stanowi 96,87 % planu.

3.INWESTYCJE

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 1 836 800,00 zł., co stanowi 11,16 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 1 803 597,29, co stanowi 98,19 %

planowanych wydatków na inwestycje. Faktyczne wykonanie wydatków inwestycyjnych w porównaniu do planu jest w efekcie wyższe, ponieważ został odliczony należny podatek VAT.

4.ZADANIA WŁASNE I ZLECONE

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 14 626 295,21 zł., a zrealizowano wydatki w kwocie 14 143 855,67 zł. co stanowi 96,70 % ogółu planu. Z powyższej kwoty 69,02 % stanowiły wydatki na zadania własne, a 30,98 % wydatki na zadania zlecone.

5. ZAMKNIĘCIE BUDŻETU

Budżet Gminy na rok 2016 zakładał deficyt w wysokości 740 000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2016 planowany deficyt został zmniejszony do kwoty 620 000,00 zł. Rok 2016 zamknął się jednak deficytem w wysokości 659 736,31 zł. Decydujący wpływ na zaistniałą sytuację miało opóźnienie wpłaty przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa refundacji części kosztów (zgodnie z umową z Urzędem Marszałkowskim w ramach PROW na lata 2014 – 2020). Należne Gminie Zakrzewo środki wpłynęły dopiero w II 2017 roku.

6.SPŁATA POŻYCZEK

Ze środków budżetu Gminy w 2016 roku spłacono raty zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów w kwocie 123 590,00 zł, zgodnie z założonym planem. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umorzył kwotę 32 896,75 zł z tytułu wcześniej zaciągniętej pożyczki (***umowa nr PW 13008/OW-kk).***

7.ZADŁUŻENIE GMINY

Zadłużenie Gminy na koniec 2016 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek wyniosło kwotę 131 835,00 zł. z terminem spłaty w latach 2017 r- 2018.

8.WYMAGALNE ZOBOWIĄZANIA

Gmina Zakrzewo na 31 grudnia 2016 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2016 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikające z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

9.OBNIŻENIE GÓRNYCH STAWEK PODATKOWYCH

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2016 rok wyniosły 447 422,53 zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za 2016 rok wyniosły 16 730,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 464 152,53 zł. tj. 3,03 % zrealizowanych dochodów i zmalało w porównaniu do roku ubiegłego o 17,25 %.

10 .MIENIE KOMUNALNE

Informacja o stanie mienia komunalnego za 2016 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo zawiera dane o przychodach i rozchodach od 1 stycznia

2016r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonywania tych praw. Majątek zwiększył się o kwotę 1 820 263,89 zł i na dzień 31.12.2016r. i wynosił 34 842 155,21 zł.

11. UCHWAŁA RIO

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 8/S/2017 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 7 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za 2016 rok.

12. SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe na które składały się:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za 2016 rok,

- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2016 rok

- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2016 rok

- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2016 rok.

Przy realizacji zadań związanych z wykonaniem budżetu za rok 2016 Wójt Gminy Zakrzewo kierował się zasadami: celowości, legalności, rzetelności, oszczędności i dbałości w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2016 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

Mańkowski Michał

Michał Mańkowski- Przewodniczący Komisji

Bernadeta Stolcman

Bernadeta Stolcman- Członek Komisji

Radosław Matuszewski

Radosław Matuszewski - Członek Komisji