

Zakrzewo 21-05-2018r.

**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 2017 rok.

Działając zgodnie z art. 18 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminy (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 1875) Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie Budżetu Gminy za rok 2017 i wnioskuje do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Zakrzewie dokonała kontroli wykonania budżetu Gminy za 2017 rok na posiedzeniach w dniach 30 kwietnia oraz 7, 14 i 21 maja 2018 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 „Przebudowa drogi gminnej Nr 160644C w Lepsem”, demontaż, transport i utylizacja odpadów zawierających azbest z terenu Gminy Zakrzewo oraz druk i dostarczenie gazetki gminnej „Nasza Gmina Zakrzewo”. W referacie finansowym kontrolowano faktury na zakup materiałów biurowych w administracji, faktury zrealizowane przy budowie kanalizacji sanitarnej oraz faktury dotyczące budowy ścieżki rowerowej. 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 17 131 524,36 zł. Dochody wykonano w kwocie 16 700 497,00 zł, co stanowiło 97,5 % 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 18 837 360,36 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 18 317 825,96 zł co stanowi 97,2 % planu.

3.INWESTYCJE

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 3 179 400,00 zł., co stanowi 16,88 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 3 057 868,45, co stanowi 96,18 %

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 15 657 960,36 zł., a zrealizowano wydatki w kwocie 15 259 957,51 zł. co stanowi 97,46 % ogółu planu. Z powyższej kwoty 64,38 % stanowiły wydatki na zadania własne, a 35,62 % wydatki na zadania zlecone.

5. ZAMKNIĘCIE BUDŻETU

Budżet Gminy na rok 2017 zakładał deficyt w wysokości 485 000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2017 planowany deficyt został zwiększony do kwoty 1 705 836,00 zł. Rok 2017 zamknął się jednak deficytem w wysokości 1 617 328,96 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 wpłyną dopiero w 2018 roku.

6.SPŁATA POŻYCZEK

Ze środków budżetu Gminy w 2017 roku spłacono raty zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów w kwocie 112 900,00 zł, zgodnie z założonym planem.

7.ZADŁUŻENIE GMINY

Zadłużenie Gminy na koniec 2017 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek wyniosło kwotę 1 204 027,00 zł z terminem spłaty w latach 2018 r- 2027.

8.WYMAGALNE ZOBOWIĄZANIA

Gmina Zakrzewo na 31 grudnia 2017 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2017 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 2017 rok wyniosły 421 785,28 zł. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za 2017 rok wyniosły 57 974,30 zł. Łącznie stanowi to kwotę 479 759,58 zł. tj. 2,87 % zrealizowanych dochodów i wzrosło w porównaniu do roku ubiegłego o 3,36 %.

10 .MIENIE KOMUNALNE

Informacja o stanie mienia komunalnego za 2017 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo zawiera dane o przychodach i rozchodach od 1 stycznia 2017r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonywania tych praw. Majątek zwiększył się o kwotę 2 517 116,43 zł i na dzień 31.12.2017r. i wynosił 37 359 266,64 zł.

11. UCHWAŁA RIO

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 15/S/2018 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 23 kwietnia 2018 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za 2017 rok.

12. SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe na które składały się:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za 2017 rok,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2017 rok
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2017 rok
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2017 rok.

Przy realizacji zadań związanych z wykonaniem budżetu za rok 2017 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 2017 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