

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wilkowice

z dnia 04 kwietnia 2008 roku

w sprawie wykonania budżetu gminy Wilkowice za 2007 rok.

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 4, art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 ze zmianami) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Wilkowice w osobach:

Przewodniczący:

Bartosz Olma

Członkowie:

Stanisława Siuda

Andrzej Polak

oceniła wykonanie budżetu gminy Wilkowice za 2007 rok i ustaliła, że:

1) budżet gminy Wilkowice na 2007 r., został uchwalony w dniu 08 lutego 2007 r.

Uchwałą Nr IV/29/2007 Rady Gminy Wilkowice, w którym ustalono:

- dochody budżetowe na kwotę 25.026.015 zł,
- wydatki budżetowe na kwotę 29.271.057 zł,
- planowany deficyt budżetowy na kwotę 4.245.042 zł,

2) w okresie roku budżetowego dokonano zmian w budżecie gminy Wilkowice na 2007 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy oraz Uchwał Rady Gminy:

- zmniejszono dochody budżetowe o kwotę 975.870,99 zł,
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę 117.129,01 zł,

Wprowadzone zmiany spowodowały, że zwiększył się planowany deficyt budżetu Gminy Wilkowice o kwotę 1.093.000 zł,

3) budżet Gminy Wilkowice po zmianach przedstawiał się następująco:

- dochody budżetowe 24.050.144,01 zł,
- wydatki budżetowe 29.388.186,01 zł,
- planowany deficyt budżetowy 5.338.042,00 zł,

4) do najistotniejszych zmian budżetu po stronie dochodów w zakresie planu i wykonania miały wpływ:

- o wykreślenie w dziale **rolnictwo i łowiectwo** z planu dochodów prognozowanych do pozyskania środków pochodzących ze sprzedaży części sieci kanalizacyjnej spółce AQUA S.A. w Bielsku –Białej, z powodu niskiej ceny,
- o zmniejszenie i weryfikacja dochodów w dziale **rolnictwo i łowiectwo** pochodzących z wpłat mieszkańców na kanalizację, w związku ze zmianą zasad jej budowy i finansowania,
- o wykreślenie w dziale **gospodarka mieszkaniowa** z planu dochodów prognozowanych do pozyskania środków z wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w postaci sprzedaży działek w gminnej strefie przemysłowej, z powodu przedłużających się procedur związanych z zakupem gruntów od Agencji Rolnej Skarbu Państwa (agencja nie miała uregulowanych zapisów w Księdze Wieczystej, w związku ze scalaniem gruntów i zmianą numeracji działek),
- o wprowadzenie do dochodów w dziale **gospodarka mieszkaniowa** nie planowanego pierwotnie wpływu z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości,
- o zwiększenie w dziale **dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**, w stosunku do planu pierwotnego, w podatku od czynności cywilnoprawnych, w związku ze znacznym obrotem nieruchomościami na terenie gminy.

Zakładane w budżecie gminy dochody w 2007 roku realizowane były planowo. W celu sprawdzenia rzetelności i prawidłowości składanych zeznań podatkowych przeprowadzono kontrole, w wyniku których dokonywano aktualizacji decyzji wymiarowych, podstaw opodatkowania, zgodności stanu rzeczywistego z dokumentami podatkowymi, które są podstawą do sporządzenia decyzji odnośnie wymiaru podatku. Wszystkie zaległości podatkowe objęte są postępowaniem wyjaśniającym i egzekucyjnym, w celu zapobieżenia przedawnieniom stosowane są zajęcia hipoteczne.

W roku 2007 uzyskano dochody w kwocie **24.114.395,01** zł co stanowi **100,27 %** wykonania przyjętej po zmianach wielkości planu budżetu.

Wykonanie według źródeł planu dochodów budżetu Gminy Wilkowice kształtuje się następująco:

- Dochody własne gminy - 12.491.841,91 zł tj. 100,76 % planu dochodów własnych i 51,8 % dochodów ogółem.
- Dotacje ogółem - 5.238.627,10 zł, tj. 99,42 % planu dotacji i 21,72 % wykonania dochodów ogółem.
- Subwencje - 6.383.926,00 zł tj. 100 % planu i 26,47 % planu ogółem.
- RAZEM - 24.114.395,01 zł tj. 100,27 %.

5) planowane po zmianach wydatki budżetu Gminy Wilkowice wynosiły 29.388.186,01 zł i zostały wykonane w wysokości 26.474.131,28 zł co stanowi 90,08 % planu budżetowego po zmianach. W ogólnym wykonaniu wydatków budżetowych najwyższy procentowo udział w kolejności uzyskały działy:

- Oświata i wychowanie – 51,02%,
- Pomoc społeczna – 12,50%,
- Administracja publiczna – 12,33%,
- Transport i łączność – 8,57%,
- Rolnictwo i łowiectwo – 4,00%,
- Gospodarka mieszkaniowa – 3,01%,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2,26 %
- i inne pozostałe – 6,31%,

6) planowane wydatki inwestycyjne na dzień 1 stycznia 2007 roku opiewały na kwotę 11.513.645,00 zł, w trakcie realizacji budżetu i wprowadzonych zmian wielkość przyjętych do realizacji środków na inwestycje uległa zmniejszeniu do kwoty 11.080.515,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2007 roku na realizację zadań inwestycyjnych wydatkowano z budżetu gminy środki finansowe w kwocie 9.135.990,16 zł, w tym wydatki, które nie wygasły z dniem 31 grudnia 2007 roku na kwotę 201.326 zł,

7) Wykonany deficyt budżetu Gminy, na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosił 2.359.736,27 zł, a powiększony o rozchody wynosił 3.308.080,97 zł. Na sfinansowanie zadań w 2007 r. gmina zaciągnęła kredyty w bankach krajowych w kwocie 3.594.660,12 zł oraz przeznaczyła wolne środki, jakie wystąpiły na koniec

2006 r. w kwocie 726.800,97 zł. Na dzień 31.12.2007 roku wystąpiły wolne środki w kwocie 948.344,70 zł.

- 8) zadłużenie gminy na koniec 2007 roku wyniosło 6.880.829 zł,
- 9) gmina na dzień 31 grudnia 2007 nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2007 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,
- 10) z powodu obniżenia górnych stawek podatków, na konto dochodów budżetu gminy nie wpłynęła kwota 874.550,38 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień obniżyły dochody o 74.877,24 zł. W okresie sprawozdawczym na podstawie wydanych decyzji, umorzono zaległości podatkowe na kwotę 2.858,31 zł wraz z odsetkami na kwotę 2.218 zł oraz rozłożono na raty na kwotę 21.977,10 zł, bądź odroczone termin płatności podatków na kwotę 42.870 zł, z czego do spłacenia na koniec roku 2007 pozostało 960,30 zł.

Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Do najważniejszych zadań, które zostały zrealizowane na przestrzeni roku 2007 należą:

- w dziale **rolnictwo i łowiectwo** wykonanie kanalizacji i przyłączy na 5 ulicach gminnych wraz z 28 przyłączami,
- w dziale **transport i łączność** remonty ok. 70 dróg na terenie gminy w postaci odwodnienia, utwardzenia lub całkowitego remontu,
- w dziale **gospodarka mieszkaniowa**, zakupienie nieruchomości pod gminną strefę przemysłową, wykupiono również tereny pod poszerzenie cmentarza w Miesznej,
- w dziale **oświata i wychowanie** zakończenie budowy i oddanie do użytku hali sportowej przy Gimnazjum w Wilkowicach oraz zaplecza socjalnego przy Gimnazjum w Bystrej wraz z zamontowaniem monitoringu na wszystkich gminnych placówkach oświatowych.

Wyżej wymienione zadania są tylko przykładami całego zakresu zadań, które wykonywał Wójt Gminy Wilkowice w 2007 roku, a których szczegółowy wykaz znajduje się w sprawozdaniu z realizacji budżetu za ten okres. Wspomnieć również należy o czynnościach związanych z przygotowaniem szeregu dokumentacji celem realizacji zadań ujętych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym, czy też uzyskania dofinansowania z Unii Europejskiej w okresie programowania 2007-2013.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w głosowaniu nad opinią, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy za 2007 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wilkowice.

Podpisy:

Przewodniczący:

Bartosz Olma.....

Członkowie:

Stanisława Siuda.....

Andrzej Polak.....