

Opinia  
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wilkowice  
z dnia 10 kwietnia 2007 roku

w sprawie wykonania budżetu gminy Wilkowice za 2006 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) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Wilkowice w osobach:

**Przewodniczący:**

Bartosz Olma

**Członkowie:**

Stanisława Siuda

Andrzej Polak

oceniła wykonanie budżetu gminy Wilkowice za 2006 rok i ustaliła, że:

- 1) budżet gminy Wilkowice na 2006 r., został uchwalony w dniu 30 grudnia 2005 r. Uchwałą NR XLV/332/2005 Rady Gminy Wilkowice, w którym ustalono:

- dochody budżetowe na kwotę 24 886 024,00 zł,
- wydatki budżetowe na kwotę 28 613 336,00 zł,
- planowany deficyt budżetowy na kwotę 3 727 312,00 zł,

- 2) w okresie roku budżetowego dokonano zmian w budżecie gminy Wilkowice na 2006 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy oraz Uchwał Rady Gminy:

- zmniejszono dochody budżetowe o kwotę 3 186 078,00 zł,
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę 2 956 960,00 zł,

Wprowadzone zmiany spowodowały, że zwiększył się planowany deficyt budżetu Gminy Wilkowice o kwotę 229 118,00 zł,

- 3) budżet Gminy Wilkowice po zmianach przedstawiał się następująco:

- dochody budżetowe 21 699 946,00 zł,
- wydatki budżetowe 25 656 376,00 zł,
- planowany deficyt budżetowy 3 956 430,00 zł,

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

- wykreślenie w dziale Rolnictwo i łowiectwo z planu dochodów prognozowanych do pozyskania środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz prognozowanych dotacji stanowiących udział budżetu państwa w realizacji budowy kanalizacji i zbiornika małej retencji, gdyż gmina nie pozyskała takich funduszy w 2006 r. Ponadto ze względu na niską cenę zaproponowaną przez spółkę AQUA S.A. w Bielsku-Białej Rada Gminy nie wyraziła zgody na zbycie części sieci kanalizacyjnej w roku 2006 r.,
- rezygnacja z pozyskania dochodów ze sprzedaży składników majątkowych znajdujących się w dziale Gospodarka mieszkaniowa, a stanowiących nieruchomości gruntowe,

- wprowadzenie do dochodu budżetu części nie wykonanych zadań na które Rada Gminy uchwaliła w 2005 r. wydatki niewygasające. Przyczyną nie wykonania tych zadań był uchwalony krótki okres ich realizacji oraz niesprzyjające warunki atmosferyczne,
- w wyniku nie zrealizowania robót budowlanych przy hali sportowej w Wilkowicach w dziale Oświata i wychowanie nie wykonano planu pozyskania dochodów w wysokości 1 162 000,00 zł. Ze względu na zmianę sposobu finansowania zadania środki pochodzące z nagrody - dla Szkoły Podstawowej w Mesznej w wys. 200 000,00 zł - za zajęcie II miejsca w konkursie ogłoszonym przez firmę PZU „Bezpieczna droga do szkoły”, zostaną uruchomione w roku 2007,
- na zmianę prognozowanego budżetu po stronie dochodów w dziale Kultura fizyczna i sport wpłynęło również nie pozyskanie środków finansowych, które powinny zasilić budżet gminy na podstawie zawartego porozumienia z EUROREGIONEM BESKIDY, na dofinansowanie ze środków unijnych zadania sportowego pn. „II BIEG O PUCHAR MAGURKI – śladami Arcyksiężnej Marii Teresy Habsburg”
- korygowanie na bieżąco kwoty dotacji i subwencji zgodnie z pismami otrzymywanymi z Ministerstwa Finansów oraz dotacji otrzymywanych z budżetu Wojewody i innych jednostek samorządu terytorialnego.

W roku 2006 uzyskano dochody w kwocie **20 374 973,13 zł** co stanowi **93,89%** wykonania przyjętej po zmianach wielkości planu budżetu.

Wykonanie według źródeł dochodów budżetu Gminy Wilkowice kształtuje się następująco:

<b>Dochody własne gminy</b>	<b>10 807 735,69</b> tj. <b>53,04%</b>
<b>Dotacje ogółem</b>	<b>3 281 764,44</b> tj. <b>16,11%</b>
<b>Subwencje</b>	<b>6 285 473,00</b> tj. <b>30,85%</b>
<b>RAZEM</b>	<b>20 374 973,13</b> tj. <b>100,00%</b>

- 5) planowane po zmianach wydatki budżetu Gminy Wilkowice wynosiły 25 656 376,00 zł i zostały wykonane w wysokości 21 439 021,21 zł co stanowi 83,56% planu budżetowego po zmianach. W ogólnym wykonaniu wydatków budżetowych najwyższy procentowo udział w kolejności uzyskały działy:
- Oświata i wychowanie – 43,02%,
  - Pomoc społeczna – 14,55%,
  - Administracja publiczna – 14,46%,
  - Rolnictwo i łowiectwo – 9,20%,
  - Transport i łączność – 6,09%,
  - Gospodarka mieszkaniowa – 3,30 %,
  - i inne pozostałe – 9,38 %.
- 6) planowane wydatki inwestycyjne na dzień 1 stycznia 2006 roku opiewały na kwotę 12 530 742,00 zł, w trakcie realizacji budżetu i wprowadzonych zmian wielkość przyjętych do realizacji środków na inwestycje uległa zmniejszeniu do kwoty 9 277 442,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2006 roku na realizację zadań inwestycyjnych wydatkowano z budżetu gminy środki finansowe w kwocie 5 650 532,44 zł, w tym wydatki, które nie wygasły z dniem 31 grudnia 2006 roku na kwotę 338.000,00 zł,
- 7) planowany deficyt budżetu Gminy, na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosił 3 956 430,00 zł, a powiększony o rozchody wynosił 4 760 321,00 zł. budżet. Źródłem sfinansowania deficytu budżetowego gminy były kredyty zaciągnięte

w bankach krajowych w kwocie 3 000 000,00 zł, pożyczki w kwocie 1 329 702,00 zł oraz wolne środki, jakie wystąpiły na koniec 2005 roku w kwocie 430 625,00 zł. Ostatecznie budżet gminy Wilkowice zamknął się deficytem w wys. 1 064 048,08 zł.

- 8) zadłużenie gminy na koniec 2006 roku wyniosło 4.379.526,00 zł,
- 9) gmina na dzień 31 grudnia 2006 nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2006 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) skutki obniżenia górnych stawek podatków, na konto dochodów budżetu gminy wyniosły 883 700,44 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień obniżyły dochody o 71 241,40 zł. W okresie sprawozdawczym na podstawie wydanych decyzji, umorzono zaległości podatkowe na kwotę 3 059,00 zł oraz rozłożono na raty, bądź odroczone termin płatności podatków na kwotę 15 201,60 zł,

Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w głosowaniu nad opinią, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy za 2006 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wilkowice.

Podpisy

Przewodniczący:

- Bartosz Olma

Członkowie:

- Stanisława Siuda

- Andrzej Polak

**WNIOSEK**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY W WILKOWICACH**  
**W SPRAWIE UDZIELENIA WÓJTOWI GMINY**  
**ABSOLUTORIUM**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Wilkowice działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591/ oraz Statutu Gminy Wilkowice, po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Gminy za rok 2006

**WYSTĘPUJE**

do Rady Gminy w Wilkowicach z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za rok 2006.

Wniosek przyjęto na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 10 kwietnia 2007 r. w głosowaniu jawnym.

Ilość obecnych członków Komisji	..... <u>3</u> .....
Za przyjęciem wniosku głosowało	..... <u>3</u> .....
Przeciw głosowało	..... <u>0</u> .....
Wstrzymało się	..... <u>0</u> .....