

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ

z dnia 10 marca 2006 roku

w sprawie wykonania budżetu Gminy Baruchowo i udzielenia
absolutorium Wójtowi Gminy w Baruchowie za 2005 rok

Na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku nr 142 poz.1591 z późniejszymi zmianami art. 198 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku Dz. U. nr 249 poz.2104.

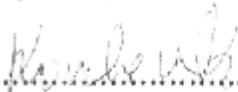
Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całości materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu gminy, przychodów i rozchodów zakładu budżetowego, informacji o stanie mienia komunalnego, wykonania zadań inwestycyjnych oraz wykonania planów finansowych, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przekazanych ustawowo i wykonywanych na podstawie porozumień. opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu i wnosi o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2005 rok.

Komisja Rewizyjna w składzie;

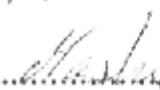
Bronikowska Cecylia – Przewodnicząca

.....

Koralewski Kazimierz - Członek

.....

Maślanka Bogdan - Członek

.....

Tkaczuk Zdzisław - Członek

.....

Zieliński Teodor - Członek

.....

UZASADNIENIE

do opinii Komisji Rewizyjnej z dnia 10 marca 2006 roku w sprawie wykonania budżetu Gminy i udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2005 rok.

Wójt Gminy Baruchowo przedłożył Komisji Rewizyjnej szczegółowe sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2005 rok- wykonanie dochodów i wydatków budżetowych, realizację zadań inwestycyjnych planowanych do wykonania w roku budżetowym oraz wykonanie planów finansowych zakładu budżetowego i jednostek organizacyjnych gminy tj. szkoła, biblioteka, Gminny Ośrodek Kultury, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Środowiskowy Dom Samopomocy w Kurowie, oraz Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Stwierdzono, że dochody budżetowe zostały wykonane w stosunku do planu 123, 54 % w wysokości 7.839.339 na plan 6.345.522 – oraz wydatki budżetowe wykonano w wysokości 94,90% w wysokości 6.627.717 zł na plan 6.983.815 zł.

W wyniku realizacji budżetu za okres objęty oceną planowano deficyt budżetowy do wysokości 638.293 zł natomiast faktycznie wystąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w wysokości 1.211.622 zł. Spowodowane to było wpływem środków z SAPARDU za rok 2004. Po refundacji środków z SAPARD został spłacony kredyt w wysokości 1.438.654 zł zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kowale który był przeznaczony na pokrycie zobowiązań wynikających z realizowanych inwestycji w ramach programu SAPARD;

-Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Kurowo Parcele- Zawada Nowa

- Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Goreń Nowy – granica Gminy

- Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Okna.

Spłata kredytu nastąpiła w lutym roku 2005 po wpływie środków z funduszu SAPARD. Na koniec roku uzyskano wolne środki w kwocie 411.261 zł- z których część przeznacza się na spłatę kredytu. Roczny kapitał spłat to kwota 112.524 zł- kwota 55.440 to spłata kredytu w BOŚ. Kredyt został zaciągnięty w wysokości 277.145 zł w grudniu 2003r. Kwota 57.084 zł to spłata kredytu do BS Kowal, kredyt w wysokości 285.402 zł został zaciągnięty w grudniu 2005 roku na budowę drogi gminnej Kurowo Parcele – Zawada Nowa etap II.

Analizując dochody budżetowe Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Wójt pozyskał środki z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 76.020 zł na modernizację drogi Kurowo Parcele- Zawada Nowa. Na budowę ścieżki rowerowej w Świątkowicach pozyskano środki z Funduszu SAPARD. Kwota

88.168 zł to środki Unii, a kwota 29.389 zł to środki krajowe. W roku 2005 Gmina otrzymała refundację środków związanych z realizacją w roku 2004 inwestycji w ramach programu SAPARD na kwotę 1.438.653 zł.

Kwotę 109.500 zł pozyskano ze środków PFRON na realizację programu pn. "Program wyrównywania różnic między regionami" W ramach otrzymanych środków Gmina dokonała zakupu autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych do Środowiskowego Domu Samopomocy w Kurowie.

Pozyskano też środki z PAOW w wysokości 3.183 zł z przeznaczeniem na wyposażenie klas zerowych i placów zabaw w szkole Podstawowej w Baruchowie.

Dochody własne gminy to głównie podatki i opłaty lokalne wykonane w wysokości 1.343.238 zł – w tym udziały w podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszą 273.942 zł na plan 264.180 co stanowi 103,69% i są to dochody realizowane za pośrednictwem Ministerstwa Finansów.

W pozyskiwaniu dochodów własnych znaczący wpływ mają podatki i opłaty lokalne; podatek od nieruchomości od osób prawnych to kwota 412.018 zł, od osób fizycznych 240.933 zł, podatek rolny- osoby prawne 1.100 zł, osoby fizyczne 134.207 zł, podatek od środków transportu 39.506 zł, podatek leśny – osoby prawne 51.200 zł, osoby fizyczne 5.227 zł, podatek od czynności cywilno- prawnych osoby prawne 1.524 zł, osoby fizyczne 36.087 zł. Łączne wpływy z podatków od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek wynoszą 1.274.073 zł co w stosunku do planu stanowi 106,21 % planowanych dochodów. Na koniec roku budżetowego były znaczne zaległości w spłacie podatków i tak w podatku od nieruchomości osób prawnych zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 3.694 zł, skutki obniżenia stawek to kwota 22.991zł, skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień to kwota 3.322 zł. W podatku od nieruchomości osób fizycznych zaległości z lat ubiegłych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 40.185 zł natomiast zaległości bieżące na koniec 2005 roku wyniosły 24.576 zł, skutki obniżenia stawek to kwota 80.894zł, skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień to kwota 8.510 zł. W roku 2005 wpłacono 27.173 zł zaległości z lat ubiegłych. Wystawiono 91 tytułów wykonawczych na kwotę 30.630 zł. W podatku rolnym od osób prawnych wykonanie wynosi 1.100 zł. W podatku rolnym od osób fizycznych wykonanie wynosi 134.207 zł na plan 140.000 zł co stanowi 95,86%. Zaległości z lat ubiegłych to kwota 24.863 zł, zaległości za rok bieżący to kwota 19.174 zł Skutki obniżenia stawek to kwota 48.232 zł. Na zaległości zostały wystawione upomnienia i 42 tytuły wykonawcze, wszystkie zaległości z lat ubiegłych znajdują się w egzekucji. W podatku od środków transportu wykonanie wynosi 39.506 zł przy planie 25.000 zł. Zaległości wymagalne to kwota 5.346 zł. Skutki obniżenia stawek to kwota 24.964 zł. Wystawiono decyzje na odroczenie podatku na kwotę 12.902 zł.

Zauważa się, że Wójt czyni wszelkie starania egzekwując należności podatkowe.

Znaczna część dochodów gminy to dotacje i subwencje. Subwencja oświatowa wyniosła 2.037.279 zł, subwencja ogólna 1.296.004 zł. Z budżetu Wojewody Gmina otrzymała dotacje celowe na zadania zlecone i własne w wysokości 1.416.016 zł. Została wykorzystana kwota 1.373.037 zł otrzymanych dotacji, kwota 42.978 zł została niewykorzystana i zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego. W ramach otrzymanych środków na opiekę społeczną otrzymano kwotę 1.184.349 zł, wykorzystano kwotę 1.141.371 zł. Na administrację publiczną otrzymano kwotę 42.300 zł. W ramach zadań zleconych Gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego kwotę 850 zł na uzupełnianie list wyborczych, na wybory prezydenckie otrzymano kwotę 12.707 zł, na wybory do parlamentu 8.129 zł.

Oceniając wydatki budżetowe Komisja stwierdziła, że wykonanie wydatków stanowiło 94,90 % planu. Najwięcej środków budżetowych zaangażowano na realizację zadań;

- oświaty co stanowi -33,49% całego budżetu
- rolnictwo i łączność -,57%
- transport i łączność - 21,84%
- administracja publiczna- 14,47%
- pomoc społeczna - 18,52%
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 3,43%
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 1,25%
- kultura i sztuka – 1,50%
- ochrona zdrowia -,54%
- edukacyjna opieka wychowawcza- 2,03%
- pozostałe wydatki – 2,36%

Na zadania inwestycyjne wydatki wynoszą 1.581.331 zł przy planie 1.617.521 zł, co stanowi 97,76% planu.

W dziale **ROLNICTWO I ŁOWIECTWO** to głównie infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi. W rozdziale tym plan wynosi 31.000 zł wykonanie 29.318 zł. Kwota 18.366 zł są to wydatki związane z budową wodociągu w Grodnie. Budowa studni głębinowej w Kłótnie to kwota 6.000 zł. Opracowanie dokumentacji hydrogeologicznej 1.952 zł. Wykonanie odwiertów badawczych pod budowę drugiej studni w Kłótnie 3.000 zł.

W dziale **TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** utrzymanie dróg gminnych – ogółem plan na wydatki inwestycyjne 1.344.542 zł wykonanie 1.322.987 zł co stanowi 98,40 % planu

Wydatki w paragrafie 6050 wynoszą 614.188 zł przy planie 631.000 zł. Kwota 1.830 zł została wydana za wykonanie map do modernizacji drogi

Kłótno, kwota 1.464 zł na wykonanie map do celów projektowych pod budowę drogi gminnej w Baruchowie. Budowa drogi Kurowo Parcele – Zawada Nowa to kwota 588.792 zł, za nadzór inwestorski budowy drogi Kurowo Parcele – Zawada Nowa 3.000 zł, wykonanie studium wykonalności do budowy drogi w Kurowie 7.024 zł. Za wykonanie dokumentacji budowy ścieżki rowerowej II etap zapłacono 12.078 zł.

W paragrafie 6051- wydatki wynoszą kwotę 88.168 zł, kwota wydatków jest równa kwocie planu. Środki te pokryły zobowiązanie z tytułu budowy ścieżki ścieżki rowerowej – etap I. Zostały one zrefundowane ze środków Unii-SAPARD.

W paragrafie 6052- plan 598.274 zł wykonanie 596.775 zł. Wykonanie wynosi 99,75% planu. W ramach tego paragrafu dokonano płatności ze środków własnych za budowę ścieżki rowerowej I etap 342.189 zł, podatek VAT w wysokości 242.508 zł (dotyczy budowy dróg w roku 2004- kwota VAT zapłacona w roku 2005 - droga Goreń Nowy – Granica Gminy 99.352 zł, droga Kurowo 112.620, ścieżka etap I –30.536 zł), dokumentacja budowy ścieżki rowerowej 12.078zł.

W paragrafie 6059 plan 7.100 zł, wykonanie 7.025 zł. Są to wydatki za opracowanie studium wykonalności drogi Grodno, i za sporządzenie wypisu do modernizacji drogi Grodno.

W paragrafie 6062- plan 20.000zł, wykonanie 16.832zł. Środki zostały wydane na sporządzenie aktu notarialnego, podział geodezyjny, wypis z rejestru gruntów i sporządzenie map, wykup gruntów od rolników na wjazdy na ścieżkę rowerową.

W dziale ADMINISTRACJA PUBLICZNA plan 156.500 zł wykonanie 154.192 zł co stanowi 98,53% planu. Są to środki wydane w wysokości 7.706 zł na zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania (serwer) do Urzędu Gminy. Kwota 146.486 zł to wydatek na zakup samochodu specjalistycznego do przewozu osób niepełnosprawnych. Kwota 109.500 zł pochodzi z dotacji jaką Gmina otrzymała z PFRON, pozostała kwota to środki własne.

W dziale BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA plan 15.000 zł wykonanie 11.004 zł. Są to środki wydane na budowę parkingu przy remizie strażackiej w Skrzynach.

W dziale OŚWIATA plan 34.779zł wykonanie 30.290 zł.

Kwotę 22.514 zł wydano na budowę parkingu przy Szkole Podstawowej w Baruchowie.

Kwota 3.183- to dotacja celowa otrzymana z Urzędu Wojewódzkiego na kompleksowe wyposażenie placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Baruchowie. Udział środków własnych w wyposażeniu placu zabaw to kwota 4.581 zł. Kwota 12zł to opłata dotycząca wypisu z operatu ewidencji gruntów celem zakupu działki pod istniejącą Szkołą Podstawową w Czarnem. Do końca roku 2005 nie zakończono spraw notarialnych i wykup działki nastąpi w roku

2006. W **Pozostalej działalności** -plan 5.000 zł wykonanie 4.226 zł. Środki wydane na opracowanie studium wykonalności budowy hali sportowej.

W dziale **GOSPODARKA KOMUNALNA** Plan 30.700 zł wykonanie 29.314 zł. Koszt oświetlenia ulicznego w miejscowości Lubaty to kwota 17.357 zł, Stawek 5.724 zł, Babia Góra 6.233 zł.

Plany finansowe zadań z zakresu administracji rządowej zleconej gminie zostały wykonane w ramach otrzymanych dotacji. Z budżetu Wojewody Gmina otrzymała dotacje celowe na zadania zlecone i własne w wysokości 1.416.016 zł. Została wykorzystana kwota 1.373.037 zł, kwota 42.978 zł została niewykorzystana i zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego. W ramach otrzymanych środków na opiekę społeczną wykorzystano kwotę 1.141.371 zł, na administrację publiczną kwotę 42.300 zł. W ramach zadań zleconych Gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego kwotę 850 zł na uzupełnianie list wyborczych, na wybory prezydenckie otrzymano kwotę 12.707 zł, na wybory do parlamentu 8.129 zł.

Analizując sprawozdanie z przychodów i rozchodów zakładu budżetowego - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mechanizacji Rolnictwa w Baruchowie, który świadczy usługi w zakresie zaopatrzenia ludności w wodę, w zakresie gospodarki ściekowej oraz gospodarki odpadami, stwierdza się, że zakład uzyskał przychody w wysokości 1.530.367 zł na plan 1.386.571 zł co stanowi 110,37%. Największe przychody uzyskano z tytułu usług 1.036.122 zł i z tego też tytułu zakład posiada duże należności w wysokości 403.374 zł. – w kwocie tej znajdują się należności od odbiorców z tytułu zaopatrzenia w wodę i korzystanie z kanalizacji oraz częściowo za usługi rolnicze wykonywane u osób prywatnych, w tym należności wymagalne 61.992 zł

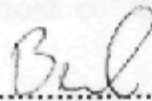
Rozchody w zakładzie budżetowym to głównie wydatki na materiały i wyroby 296.244 zł, płace i pochodne od wynagrodzeń 270.193 zł, odpis na ZFŚS –8.338 zł, różne opłaty i składki 8.404 zł, zakup usług remontowych 54.313 zł, usługi pozostałe 378.670 zł, amortyzacja środków trwałych 191.897 zł. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego to kwota 254.723 zł przy planie 50.171 zł. Zobowiązania w zakładzie na koniec roku wynoszą 225.339 zł w tym z tytułu zakupu towarów i usług 207.163 zł, natomiast z tytułu zobowiązań wobec budżetów 15.752 zł, pozostałe zobowiązania 113 zł.

Budżet Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w zakresie dochodów jak i wydatków zaplanowano w kwocie 432.000 zł. W ciągu 2005 roku nastąpiło zwiększenie budżetu po stronie dochodów i wydatków o kwotę 7.122 zł i plan dochodów i wydatków po zmianie wynosił 439.122 zł. Zwiększenie dochodów nastąpiło z tytułu rozliczeń NFZ za wykonane świadczenia. Wydatki wykonano w kwocie 390.852 zł co stanowi 89 % planu. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydano 220.895 zł, zaopatrzenie medyczne i techniczne (zakup strzykawek, środków

dezynfekujących , środków do wykonywania badań) kwota 26.705 zł, zakup usług obcych(wywóz nieczystości, energia, konserwacja sieci) 29.366 zł, opłaty za badania i usługi medyczne – 91.044 zł, odpis na ZFŚS- 4.641 zł. W wyniku realizacji budżetu w 2005 roku pozostały nie wydatkowane środki, które zostały przeznaczone na pokrycie zobowiązań SPZOZ w Kłótnie, oraz na cele statutowe związane z ochroną zdrowia.

Reasumując powyższą analizę wykonania budżetu Gminy oraz działalności zakładu budżetowego i SP ZOZ Komisja Rewizyjna ocenia pozytywnie gospodarkę budżetową gminy i wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Baruchowo za 2005 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


.....

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Jarosław Komorek