

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ

z dnia 19 marca 2007 roku

w sprawie wykonania budżetu Gminy Baruchowo i udzielenia
absolutorium Wójtowi Gminy w Baruchowie za 2006 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. 199 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 2006 rok.

Komisja Rewizyjna w składzie;

Maślanka Bogdan – Przewodniczący

.....

Gospodarowicz Małgorzata - Członek

.....

Biliński Tomasz - Członek

.....

Rutkowski Piotr - Członek

.....

Wawrzyńska Danuta - Członek

.....

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

UZASADNIENIE

do opinii Komisji Rewizyjnej z dnia 19 marca 2007 roku w sprawie wykonania budżetu Gminy i udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2006 rok.

Wójt Gminy Baruchowo przedłożył Komisji Rewizyjnej szczegółowe sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2006 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 Czarnem.

Stwierdzono, że dochody budżetowe zostały wykonane w stosunku do planu 100,06 % w wysokości 7.922.527,30 na plan 7917.840,00 – oraz wydatki budżetowe wykonano w 92,75% w wysokości 7.942.582,12 zł na plan 8.563.559,00 zł.

W wyniku realizacji budżetu za okres objęty oceną planowano deficyt budżetowy do wysokości 645.719,00 zł natomiast faktyczny deficyt wyniósł 20.054,82 zł

Na koniec roku uzyskano wolne środki w kwocie 398.682,39 zł- z których część przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek. Roczna kwota kredytu to 112.524,00 zł- kwota 55.440,00 to spłata kredytu w BOŚ. Kredyt został zaciągnięty w wysokości 277.145 zł w grudniu 2003r. Kwota 57.084,00 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. Roczna kwota spłaty pożyczki to 40.000,00 zł. Pożyczka w wysokości 120.000,00 zł została zaciągnięta w WFOŚiGW W Toruniu na budowę oczyszczalni przydomowych na terenie Gminy Baruchowo.

Analizując dochody budżetowe Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Wójt pozyskał środki z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 51.240,00 zł na modernizację drogi Baruchowo . Na budowę drogi Grodno pozyskano środki z Funduszu ZPORR. Kwota 329.891,17 zł to środki Unii, a kwota 54.981,86 zł to środki krajowe.

Kwotę 122.071,00 zł pozyskano ze środków SPO Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego. W ramach przyznanych środków Gmina dokonała adaptacji budynku po byłej szkole podstawowej w Czarnem na świetlicę wiejską. Gmina realizowała zadanie ze środków własnych refundacja nastąpiła w roku 2007.

Pozyskano też środki z EFRWP w wysokości 9.700,00 zł z przeznaczeniem na wymianę pokrycia dachowego w budynku ZOZ w Kłótnie

Dochody własne gminy to głównie podatki i opłaty lokalne wykonane w wysokości 1.542.236,47 zł – w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 349.543,00 zł na plan 337.761,00 co stanowi 103,49% 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 418.996,40 zł, od osób fizycznych 265.137,39 zł, podatek rolny- osoby prawne 1.108,00 zł, osoby fizyczne 140.390,19 zł, podatek od środków transportu 39.958,00 zł, podatek leśny –osoby prawne 63.359,00 zł, osoby fizyczne 5.225,60 zł, podatek od czynności cywilno- prawnych, osoby fizyczne 41.183,03 zł. Łączne wpływy z podatków i innych opłat od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek wynoszą 1.397.588,20 zł co w stosunku do planu -1.319.259,00 stanowi 105,94 % planowanych dochodów. Na koniec roku budżetowego były zaległości w spłacie podatków i tak w podatku od nieruchomości osób prawnych zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 0,10 zł. W roku 2006 wpłacono 3.649,40 zł zaległości z lat ubiegłych. Skutki obniżenia

stawek to kwota 29.745,34zł, skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień to kwota 15.061,00 zł.

W podatku od nieruchomości osób fizycznych wykonanie to kwota 265.137,39. Zaległości wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 58.171,00 zł. Natomiast nadpłaty-2.329,45 zł. Skutki obniżenia stawek to kwota 89.761,00zł. Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień to kwota 3.666,40 zł. W roku 2006 wpłacono 45.190,55 zł zaległości z lat ubiegłych.Zaległości z lat ubiegłych to kwota 19.570,52 zł., natomiast zaległości bieżące na koniec 2006 roku wynoszą 38.600,48 zł. Wystawiono 70 tytułów wykonawczych na kwotę 13.462,66 zł.

W podatku rolnym od osób prawnych wykonanie wynosi 1.108,00 zł.

W podatku rolnym od osób fizycznych wykonanie wynosi 140.390,19 zł na plan 130.000,00 zł co stanowi 107,99%. Zaległości wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego to kwota 28.829,80 zł, w tym zaległości za rok bieżący to kwota 7.873,45 zł. Na zaległości zostały wystawione upomnienia i 43 tytuły wykonawcze na kwotę 7.013,50 zł. Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień to kwota 5.169,84 zł.

W podatku od środków transportu wykonanie wynosi 39.958,00 zł przy planie 26.000 zł. Zaległości wymagalne to kwota 696,00 zł. Skutki obniżenia stawek to kwota 28760,78 zł.

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

Znaczna część dochodów gminy to dotacje i subwencje. Subwencja oświatowa wyniosła 2.115.118,00 zł, subwencja ogólna 1.480,370,00 zł, uzupełnienie subwencji ogólnej to kwota 74.580,00, część równoważąca subwencji to kwota 122.639,00 zł. Z budżetu Wojewody Gmina otrzymała dotacje celowe na

zadania zlecone – 1.766.249,44 i zadania własne w wysokości 338.420,02 zł. W ramach otrzymanych środków na opiekę społeczną otrzymano kwotę 1.860.172,76 zł. Na administrację publiczną otrzymano kwotę 44.400,00 zł. W ramach zadań zleconych Gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego kwotę 850,00 zł na uzupełnianie list wyborczych, na wybory samorządowe otrzymano kwotę 13.053,00 zł. Kwotę 34.293,41 zł otrzymano z Urzędu Wojewódzkiego jako dotację na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Oceniając wydatki budżetowe Komisja stwierdziła, że wykonanie wydatków stanowiło 92,75 % planu. Najwięcej środków budżetowych zaangażowano na realizację zadań;

- oświaty co stanowi – 33,35% całego budżetu
- rolnictwo i łowiectwo – 2,87%
- transport i łączność – 17,07%
- administracja publiczna- 11,52%
- pomoc społeczna – 24,82%
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 3,52%
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 1,48%
- kultura i sztuka – 1,67%
- ochrona zdrowia -,45%
- edukacyjna opieka wychowawcza- 2,29%
- pozostałe wydatki – ,96%

Na zadania inwestycyjne wydatki wynoszą 1.934.711,67 zł przy planie 2.079.114,00 zł, co stanowi 93,05% planu.

W dziale **R O L N I C T W O I Ł O W I E C T W O** to głównie infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi. W rozdziale tym plan wynosi

190.000,00 zł wykonanie 187.676,87 zł co stanowi 98,78 % planu. Za kwotę 157.676,87 zł wybudowano 25 sztuk oczyszczalni przyzagrodowych na terenie gminy Baruchowo. W roku 2006 rozpoczęto realizację zadania inwestycyjnego pn. Budowa studni uzdatniania wody w miejscowości Kłótno o wartości 55.000, 00. W roku sprawozdawczym na to zadanie z budżetu gminy wydano kwotę 30.000,00 zł.

W dziale **TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** utrzymanie dróg gminnych – ogółem plan na wydatki inwestycyjne 1.284.776,00 zł wykonanie 1.230.287,98 zł co stanowi 95,76 % planu

Paragraf 6050- wydatki inwestycyjne. Plan 723.776,00 zł. Wydatki 679.843,02 zł co stanowi 93,93 % planu.

* Wydatki w tym paragrafie to płatność za budowę drugiego etapu chodnika-ścieżki w miejscowości Świątkowice o długości 474 mb i wartości 340.707,85 zł.

* Wydatki na budowę drogi Baruchowo to kwota 290.582,96 zł. W roku 2006 wykonawcy Firmie Drogom zapłacono kwotę 282.107,76 zł (druga rata płatności kwota 240.000, 00 zł zgodnie z zawartą umową zostanie zapłacona do 30 czerwca 2007 roku). Za nadzór inwestorski zapłacono 4.000,00 zł, za wykonanie kosztorysu 3.000,00, inne wydatki związane z budową drogi Baruchowo to kwota 1.475,20 zł. Na realizację tego zadania pozyskano środki w wysokości 51.240,00 zł z WFOGR. W końcowym efekcie powstała droga o długości 0,738 km.

* Budowa drogi Lubaty 2.018,02 zł, w tym za wykonanie kosztorysu wydano kwotę 2.000,00zł

* Budowa drogi Kłótno 4.632,42 zł w tym opracowanie projektu 4.500,00 zł.

• Budowa chodników na terenie Gminy Baruchowo 41.901,77 zł

Paragraf 6058- Wydatki inwestycyjne – finansowanie ze środków funduszy. Plan 329.892,00 zł. Zgodnie z zawartą umową nr Z/2.04/III/3.1/1/05/U135/05 z dnia 16.12.2005 i Anekssem nr 2 z dnia

12.05.2006 do umowy w zakresie budowy drogi Grodno, Gmina otrzymała w ramach programu ZPORR środki z funduszy Unii w wysokości 329.891, 17 zł.

Paragraf 6059- Wydatki inwestycyjne – współfinansowanie Projektu w ramach ZPORR. Plan 221.108 zł wykonanie 220.553,79 zł. Są to wydatki własne związane z realizacją zadania pn. Budowa drogi w Grodnie. W ramach podpisanej umowy z Wojewodą Kujawsko- Pomorskim Gmina Baruchowo z budżetu państwa otrzymała kwotę 54.981,86 zł.

Paragraf 6060- Zakupy inwestycyjne. Plan 10.000 zł, brak wykonania

W dziale **ADMINISTRACJA PUBLICZNA** w paragrafie zakupy inwestycyjne plan 30.000,00 zł wykonanie 5.490,00 co stanowi 18,30% planu. Zakupiono program do elektronicznego obiegu dokumentów – PROTON.

W dziale **BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA** Wydatki inwestycyjne plan 20.000,00 zł wykonanie 2.070,72 zł co stanowi 10,35 % planu, są to wydatki poniesione na dokumentację związaną z budową remizy strażackiej w Grodnie.

Wydatki na zakupy inwestycyjne – plan 29.600,00 zł wykonanie 26.702,47 co stanowi 90,21 % plan. Wydatki zostały poniesione w związku z zakupem dwóch samochodów strażackich do OSP Zawada i OSP Kurowo.

W dziale **OŚWIATA -Rozdział szkoła podstawowa** paragraf 6060 – zakupy inwestycyjne wykonanie 24.438,56 zł przy planie 25.500,00 zł co stanowi 95,84 %. Za kwotę 5.436,08 zł dokonano wykupu gruntu działki w Czarnem.

Za kwotę 19.002,48 zł dokonano zakupu pieca do Zielonej Szkoły.

W rozdziale pozostała działalność -W paragrafie 6050- Wydatki inwestycyjne na plan 254.000,00 wydatki wynoszą 253.993,05 zł, co stanowi

100,00% planu. Były to wydatki poniesione w związku z rozpoczętą budową hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Baruchowie.

W paragrafie 6058-Wydatki inwestycyjne. Plan 122.072,00 zł wykonanie 122.071,00 zł. Są to wydatki poniesione na adaptację budynku po byłej szkole podstawowej w Czarnem na świetlice wiejską. Są to środki pozyskane z SPO Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich. W paragrafie 6059- współfinansowanie inwestycji plan 59.428,00 zł wykonanie 57.616,15 zł. Jest to udział środków własnych w realizacji zadania pn. Adaptacja Szkoły w Czarnem na świetlicę wiejską.

W paragrafie 6060- zakupy inwestycyjne, plan wynosi 40.000,00 wykonanie 627,18 zł. Wydatki poniesiono w związku z przygotowaniem dokumentacji do wykupu gruntu pod budowę hali sportowej.

W dziale **GOSPODARKA KOMUNALNA** W paragrafie wydatki inwestycyjne przy planie 23.738,00 wykonanie 23.737,69 zł. Są to wydatki związane z modernizacją Ośrodka Zdrowia w Kłótnie – wymiana pokrycia dachowego.

Plany finansowe zadań z zakresu administracji rządowej zleconej gminie zostały wykonane w ramach otrzymanych dotacji.

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 z działalności Planowane przychody w kwocie 1.395.000,00 zł zostały wykonane w kwocie 1.138.351,53 zł.

* Wpływy z usług plan 1.293.000,00 zł wykonanie 1.109.762,14 zł, w tym wpływy z usług rolniczych, transportowych oraz warsztatowych i budowlano-montażowych wykonanie w kwocie 868.303,62zł przy planie 1.050.000,00 zł. Wpływy z tytułu sprzedaży wody planowane na 195.000,00 zł, a wykonanie 169.920,28 zł, wpływy z tytułu przyjęcia nieczystości płynnych oraz stałych zaplanowane na kwotę 48.000,00 zł a wykonanie 47.771,98 zł, wpływy ze sprzedaży usług i materiałów kwota 8.598,52 zł, usługi wykonane na rzecz działalności komunalnej to kwota 23.766,26 zł.

* Wpływy ze sprzedaży wyrobów plan 96.000,00 zł wykonanie 19.163,74 zł. w tym gaz propan – butan 15.322,709 , pojemniki na śmieci 1.737,65zł, szamba 1.140,21 zł, części zamienne 963,18

* Odsetki plan 6.000,00 zł, wykonanie 827,12 zł.

Koszty i inne obciążenia za 2006 roku planowane 1.422.000,00 zł a wykonanie 1.097.717,35 zł.

- Na płace i pochodne wydano 306.737,93 zł przy planie 316.000,00 zł.
- Odpis na ZFŚS - plan 10.200,00 zł wykonanie 9.935,25 zł.
- Materiały i towary - plan 567.000,00 zł wykonanie 361.139,16 zł w tym zużycie oleju napędowego 94.557,53 zł, zakup części zamiennych 23.525,64zł, zakup materiałów biurowych 2.533,03 zł, zakup opału w sezonie grzewczym 5.399,48, pozostałe materiały 217.262,14 zł oraz wartość towarów handlowych do sprzedaży 17.861,34zł.
- Różne opłaty i składki plan 13.000 zł wykonanie 11.109,50 zł , w tym dozór techniczny, OC i NW pojazdów opłata skarbowo- 4.557,50 zł. Opłata za legalizację wodomierzy różne opłaty to kwota 4.730,00 zł pozostałe wydatki w tym paragrafie to kwota 1.822,00 zł
- Podatek od towarów i usług (VAT) plan 7.800,00zł wykonanie - 1.825,561zł

- Zakup usług remontowych to kwota planu 43.700,00 zł wykonanie 41.321,07 zł.
- Usługi pozostałe plan 386.300,00 zł wykonanie 295.114,18 zł w tym opłata za telefon- 7.585,92, opłaty pocztowe, prenumerata 3327,60zł , analiza ścieków z oczyszczalni i wysypiska 4.630,26 zł, badania techniczne pojazdów, transport kamienia, roboty podwykonawców to kwota 274.625,55 zł, pozostałe wydatki w tym paragrafie to kwota -96.130,67 zł.
- Delegacje i podróże służbowe plan 2.000,00 zł wykonanie 1.868,13 zł.
- Zużycie energii i wody to kwota 54.160,69 zł przy planie 61.000,00 zł

Zakupy inwestycyjne- plan 15.000,00 zł wykonanie 14.505,88 zł (podłączenie studni na hydrofornii Kłótno).

Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego to kwota 287.301,76 zł przy planie 52.600,00 zł.

Gospodarstwo Pomocnicze – Zielona Szkoła

Planowane przychody 119.815,00 zł zostały wykonane w kwocie 111.863,64 zł co stanowi 93,36%. Wpływy z usług plan 118.815,00 zł wykonanie 111.461,99 zł co stanowi 93,81 % planu.

Koszty i inne obciążenia plan 113.815,00 zł wykonanie 110.905,86 zł co stanowi 97,44% planu.

Płace i pochodne plan 33.948,00 zł wykonanie 33.628,99 zł. Umowy zlecenia plan 2.250,00 zł wykonanie 2.250,00 zł. Materiały plan 36.056,00 zł wykonanie 34.044,73 zł. Zakup żywności plan 27.973,00 zł wykonanie 27.672,82 zł. Pozostałe wydatki to energia 5.215,68zł, usługi 6.257,95zł podróże służbowe 307,69 zł. Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego to kwota 757,78 zł.

Fundusz celowy

Plan przychodów 7.000,00zł wykonanie 2.907,13 zł co stanowi 41,53 % planu. Koszty i inne obciążenia plan 7.000,00 zł wykonanie 2.907,13 zł.

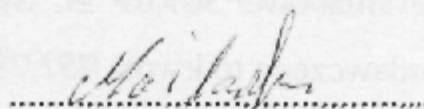
Główne wydatki to opłata w wysokości 1.930,28 zł za używanie TOJ-TOJ ustawionych na terenie Gminy. Środki pieniężne na rachunku bankowym to kwota 436,85 zł.

Gmina na koniec okresu sprawozdawczego posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów. W Banku Ochrony Środowiska była zawarta umowa w roku 2003 na kredyt w kwocie 277.145,00 zł. Na koniec roku 2006 pozostało do spłaty 110.825,00 zł. Miesięczna rata kredytu to kwota 4.620,00 zł. W roku 2005 – grudzień został zaciągnięty kredyt w wysokości 285.402,00 zł w Banku Spółdzielczym w Kowalu na realizację zadania – modernizacja drogi gminnej Kurowo Parcele- Zawada Nowa etap II. Kredyt zostanie spłacony w okresie 5 lat, miesięczna rata kredytu to kwota 4.757,00 zł. Na koniec 2006 roku pozostało do spłaty w BS Kowal – 228.318,00 zł.

W roku 2006 została zaciągnięta pożyczka w wysokości 120.000,00 w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania pn. Budowa oczyszczalni przydomowych na terenie Gminy Baruchowo. Pożyczka zostanie spłacona w okresie trzech lat rozpoczynając spłatę od roku 2007.

Reasumując powyższą analizę wykonania budżetu Gminy oraz działalności zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego 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