

## OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ

Z dnia 14 marca 2005 roku

w sprawie wykonania budżetu Gminy Baruchowo i udzielenia  
absolutorium Wójtowi Gminy w Baruchowie za 2004 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. 136 ustawy o finansach publicznych z 2003 roku Dz. U. nr 15 poz.148.

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.

Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu i wnosi o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2004 rok.

### Komisja Rewizyjna w składzie;

Bronikowska Cecylia – Przewodnicząca

.....*Bronikowska Cecylia*.....

Koralewski Kazimierz - Członek

.....*Koralewski Kazimierz*.....

Maślanka Bogdan - Członek

.....*Maślanka Bogdan*.....

Tkaczuk Zdzisław - Członek

.....

Zieliński Teodor - Członek

.....*Zieliński Teodor*.....

URZĄD GMINY  
w Baruchowie  
woj. kujawsko-pomorskie  
tel./fax (524) 842-870

Zgodnie z uchwałą Rady Gminy

z dnia 07 04 2005 r.

.....*Z. uł. Wójta*.....  
pogpis

**Teresa Pawlak**  
Sekretarz Gminy

## UZASADNIENIE

do opinii Komisji Rewizyjnej z dnia 14 marca 2005 roku w sprawie wykonania budżetu Gminy i udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2004 rok.

Wójt Gminy Baruchowo przedłożył Komisji Rewizyjnej szczegółowe sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2004 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.

Stwierdzono, że dochody budżetowe zostały wykonane w stosunku do planu 100, 42 % w wysokości 5.649.712 na plan 5.625.867 – oraz wydatki budżetowe wykonano w wysokości 95,36% w wysokości 6.842.807 zł na plan 7.175.647 zł.

W wyniku realizacji budżetu za okres objęty oceną stwierdzono deficyt budżetowy planowany do wysokości 1.549.780 zł natomiast faktyczny deficyt wyniósł 1.164.409 zł, w wyniku czego uzyskano wolne środki w kwocie 408.331 zł- z których część przeznacza się na spłatę kredytu ( roczny kapitał 55.440 zł), który został zaciągnięty w wysokości 277.145 zł w grudniu 2003r. Na koniec 2004 roku pozostało do spłaty tego kredytu 221.705 zł. W Banku Spółdzielczym w Kowalu na koniec roku 2004 zaciągnięto kredyt na kwotę 1.438.654 zł z przeznaczeniem 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.

Gmina na koniec roku posiada zobowiązanie wobec firmy „DROGTOM” w kwocie 460.328,39. Kwota 248.355,50 wynika z płatności za f-rę 289/2004 dotyczy płatności za pierwszy etap ścieżki rowerowej. Kwota 211.972,89 dotyczy 15% podatku VAT z tytułu budowy dróg w Goreniu- kwota 26.421,68 zł, budowa drogi Kurowo Parcele – Zawada Nowa kwota 112.619,56 zł., droga gminna Goreń Nowy- Granica Gminy kwota 72.931,65 . Zobowiązanie za budowę I etapu ścieżki w wysokości 218.819,99 zostaje uregulowane w I dekadzie stycznia., pozostała kwota 30.535,51 zł (15% VAT) , wraz z kwotą 211.972,89 zł będzie płacona w 4 ratach kwartalnych zgodnie z zawartymi uzgodnieniami z wykonawcą inwestycji.

Analizując dochody budżetowe Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Wójt pozyskał środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 75.000 zł na budowę oczyszczalni przyzagrodowych. Zostały podpisane umowy z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na pomoc finansową z funduszy Unii Europejskich – Program SAPARD na kwotę 1.438.653 zł. z przeznaczeniem na modernizację dróg gminnych.

Pozyskano też kwotę 37.500 zł z Wojewódzkiego Funduszu Gruntów Rolnych również na modernizację dróg gminnych.

Dochody własne gminy to głównie podatki i opłaty lokalne wykonane w wysokości 1.044.180 zł – w tym udział podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszą 240.962 zł na plan 246.737 co stanowi 97,66% i są to dochody realizowane za pośrednictwem Ministerstwa Finansów. Znaczna część dochodów gminy to dotacje i subwencje. Subwencja oświatowa wyniosła 2.112.657 zł, subwencja ogólna 1.276.672 zł, rekompensująca 10.332 zł, uzupełnienie subwencji ogólnej 20.395 zł. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne oraz zadania powierzone w wysokości 807.907 zł. Została wykorzystana kwota 796.990 zł, kwota 10.917 zł została niewykorzystana i zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego. W ramach otrzymanych środków na opiekę społeczną otrzymano kwotę 615.161 zł, na administrację publiczną kwotą 41.300 zł, na krajowe biuro wyborcze kwota 850 zł i na wybory do Parlamentu Europejskiego 6.970 zł.

W pozyskiwaniu dochodów własnych znaczący wpływ mają podatki i opłaty lokalne; podatek od nieruchomości-526.948 zł, podatek rolny- 134.439 zł, podatek od środków transportu 28.665 zł, podatek leśny –50.488 zł, podatek od czynności cywilno- prawnych 26.656 zł. Łączne dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek wynosi 1.044.180 zł co w stosunku do planu stanowi 99,05 % planowanych dochodów.. Na koniec roku budżetowego były znaczne zaległości w spłacie podatków i tak w podatku od nieruchomości zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 113.061 zł, skutki obniżenia składek to kwota 88.723 zł.. W podatku rolnym zaległości z lat ubiegłych to kwota 53.151 zł, zaległości za rok bieżący to kwota 10.714 zł skutki obniżenia stawek to kwota 33.757 zł. Na zaległości zostały wystawione upomnienia i tytuły wykonawcze, wszystkie zaległości z lat ubiegłych znajdują się w egzekucji. W drodze egzekucji w 2004 roku wpłynął podatek rolny od osób fizycznych w kwocie 4.035 zł, podatek od nieruchomości od osób fizycznych w kwocie 2.835zł, podatek od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 9.050 zł. Zauważa się więc, że Wójt czyni wszelkie starania egzekwując należności podatkowe.

Oceniając wydatki budżetowe Komisja stwierdziła, że wykonanie wydatków stanowiło 95,36 % planu. Najwięcej środków budżetowych zaangażowano na realizację zadań;

- oświaty co stanowi 36,63% całego budżetu

- rolnictwo i łączność 1,36%
- transport i łączność 31,46%
- administracja publiczna 11,97%
- pomoc społeczna 11,67%
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska 3,30%
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 0,83%
- pozostałe wydatki – 2,78%

Na zadania inwestycyjne wydatki wynoszą 2.625.384 zł w tym na modernizację dróg gminnych 2.091.798 zł . W ramach modernizacji dróg wykonano modernizacje;

- drogi Lubaty za kwotę 144.036 zł. – długość drogi 1.500 m
- droga Goreń Nowy to kwota 531.540 zł ze środków SAPARD, kwota 177.181 zł środki własne, długość drogi 1.576 m
- droga Kurowo Parcele kwota 588.295 zł środki SAPARD i kwota 215.058 zł środki własne, długość drogi 1.775 m
- droga Okna środki SAPARD 318.818 zł i środki własne 106.273 zł., długość drogi 1.000 m

Na środki które Gmina miała otrzymać z Funduszu SAPARD został zaciągnięty kredyt na kwotę 1.438.654 zł w Banku Spółdzielczym w Kowalu..

Ponadto ze środków planowanych na inwestycje zapłacono zobowiązanie wobec firmy BOŚ w kwocie 234.591 zł za budowę gimnazjum w Baruchowie.

W dziale infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi wydano na inwestycje 83.205 zł. Są to wydatki związane z budową 15 oczyszczalni przyzagrodowych w wysokości 78.812 zł. Pozostałe wydatki inwestycyjne w tym dziale związane są z budową wodociągu w miejscowości Grodno.

W ramach zakupów inwestycyjnych zakupiono samochód osobowy Citroen na potrzeby Urzędu Gminy. W rozdziale szkoła podstawowa -wybudowano woliery dla zwierząt w mini ZOO znajdującym się w gospodarstwie pomocniczym Zielona Szkoła za kwotę 44.600 zł. Na ten cel pozyskano środki z NFOŚiGW w wysokości 30.000 zł.. Na budowę kolektorów w Zielonej Szkole wydano z budżetu 8.000 zł. środki na ten cel w wysokości 5.000 zł pozyskano z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Za kwotę 35.000 zł dokonano zakupów inwestycyjnych w ramach wyposażenia nowopowstałego Środowiskowego Domu Samopomocy w Kurowie.

W ramach zakupów inwestycyjnych w rozdziale świadczenia rodzinne wydatkowano kwotę 8.735 zł. zakupiono kserokopiarkę, komputer, program do świadczeń rodzinnych.

W dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska z zadań inwestycyjnych wykonano budowę oświetlenia za kwotę 55.363 zł. W miejscowości Stawek pobudowano 11 punktów świetlnych, w miejscowości Cieślikowo 18 punktów świetlnych, w Czarnem 6 punktów świetlnych, w Gorenium Dużym 5 punktów.

Reasumując, stwierdza się, że wydatki inwestycyjne stanowią 38,37% wydatków ogółem Gminy. Zaplanowane zadania zostały zrealizowane.

Plany finansowe zadań z zakresu administracji rządowej zleconej gminie zostały wykonane w ramach otrzymanych dotacji na kwotę 664.281 zł., w tym z zakresu opieki społecznej 615.161 zł, administracji publicznej 41.300 zł, urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa w wysokości 7.820 zł. Wydatki poniesione przez gminę w poprzednim roku budżetowym a zwrócone z dotacji otrzymanej w danym roku budżetowym- 2004 wynoszą 13.613 zł.

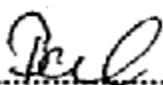
Analizując sprawozdanie z przychodów i rozchodów zakładu budżetowego - zakład Gospodarki Komunalnej i Mechanizacji Rolnictwa w Baruchowie, który świadczy usługi w zakresie zaopatrzenia ludności w wodę, w zakresie gospodarki ściekowej oraz gospodarki odpadami, stwierdza się, że zakład uzyskał przychody w wysokości 1.457.540 zł na plan 1.130.211 zł co stanowi 128,96%. Największe przychody uzyskano z tytułu usług 905.264 zł i z tego też tytułu zakład posiada duże należności w wysokości 146.774 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 40.041 zł

Rozchody w zakładzie budżetowym to głównie wydatki na materiały i wyroby 561.314 zł, płace i pochodne od wynagrodzeń 262.231 zł, odpis na ZFŚS -7.652 zł, różne opłaty i składki 9.017 zł, podatek od towarów i usług 6.202 zł, zakup usług remontowych 23.621 zł, usługi pozostałe 88.273 zł, amortyzacja środków trwałych 191.831 zł. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego to kwota 245.169 zł przy planie 53.271 zł. Zobowiązania w zakładzie na koniec roku wynoszą 140.456 zł w tym z tytułu zakupu towarów i usług 65.221 zł, natomiast z tytułu wynagrodzeń i pochodnych 11.302 zł, za energie i wodę 6.917 zł, usługi pozostałe 53.930 zł.

Reasumując powyższą analizę wykonania budżetu i działalności zakładu budżetowego Komisja Rewizyjna ocenia pozytywnie gospodarkę budżetową gminy i wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Baruchowo za 2004 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

URZĄD GMINY  
w Baruchowie 87-821  
ul. Karłowicza 10  
39-200 Baruchowo

  
.....

Zgodnie z protokołem  
07.04.2005  
Z UP Wójta  
Teresa Pawlak  
Sekretarz Gminy