

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wilkowice 27 kwietnia 2009

z dnia 8 kwietnia 2009 roku

w sprawie wykonania budżetu gminy Wilkowice za 2008 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 Połak

ocenila wykonanie budżetu gminy Wilkowice za 2008 rok i ustaliła, że:

- 1) budżet gminy Wilkowice na 2008 r., został uchwalony w dniu 31 grudnia 2007 r. Uchwałą Nr XV/160/2007 Rady Gminy Wilkowice, w którym ustalono:
 - dochody budżetowe na kwotę 25.050.821 zł,
 - wydatki budżetowe na kwotę 28.110.821 zł,
 - planowany deficyt budżetowy na kwotę 3.060.000 zł,
- 2) w okresie roku budżetowego dokonano zmian w budżecie gminy Wilkowice na 2008 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy oraz Uchwał Rady Gminy:
 - zwiększono dochody budżetowe o kwotę 646.217,82 zł,
 - zwiększono wydatki budżetowe o kwotę 112.315,68 zł,

Wprowadzone zmiany spowodowały, że zmniejszył się planowany deficyt budżetu Gminy Wilkowice o kwotę 533.902,14 zł,

- 3) budżet Gminy Wilkowice po zmianach przedstawiał się następująco:
- dochody budżetowe 25.697.038,82 zł,
 - wydatki budżetowe 28.223.136,68 zł,
 - planowany deficyt budżetowy 2.526.097,86 zł,
- 4) do najistotniejszych zmian budżetu po stronie dochodów w zakresie planu i wykonania miały wpływ:
- a) wykreślenie w dziale **Rolnictwo i Łowiectwo** z planu dochodów prognozowanych do pozyskania środków pochodzących ze sprzedaży składników majątkowych dot. części sieci kanalizacyjnej ze względu na niską cenę zaproponowaną przez spółkę AQUA S.A. w Bielsku-Białej. Uchwałą Rady Gminy przedmiotowa sprzedaż została przesunięta na rok 2009 r.;
 - b) zrezygnowano z pozyskania dochodów ze sprzedaży składników majątkowych znajdujących się w dziale **Gospodarka Mieszkaniowa** a stanowiących nieruchomości gruntowe w strefie przemysłowej, w związku z trwającymi pracami projektowymi nad ostatecznym przebiegiem drogi ekspresowej,
 - c) w dziale **Rolnictwo i Łowiectwo** dotacje z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie budowy placu zabaw w sołectwie Mieszna oraz dotację dla sołectwa Bystra za II miejsce w konkursie „Piękna wieś województwa śląskiego”;
 - d) w dziale **Administracja Publiczna** pobrane kary za nieterminowe realizowanie umów na dostawę towarów i usług;
 - e) w dziale **Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**, plan dochodów uległ znacznemu podwyższeniu, głównie w udziałach z podatku dochodowego od osób fizycznych, w podatku od czynności cywilnoprawnych, w podatku od spadków i darowizn, oraz w podatkach od nieruchomości;
 - f) w dziale **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** gmina pozyskała ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki środki na realizację 2 projektów podnoszących kwalifikacje zawodowe mieszkańców gminy;

- g) w dziale **Edukacyjna opieka wychowawcza** dotację na realizację programu „Więcej wiedzy – lepszy start” na wniosek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miesznej;
- h) w dziale **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** dotację z Urzędu Marszałkowskiego na przeprowadzenie konkursu rzeźby i malarstwa na szkło, oraz środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania pn. „Rozbudowa ludowych szopek Bożonarodzeniowych w Miesznej i Wilkowicach”;
- i) w dziale **Kultura fizyczna i sport** dotacje na realizację programu korekty wad postawy, oraz dotacje ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Urzędu Marszałkowskiego na realizację inwestycji budowy boisk sportowych Orlik 2012.

Zakładane w budżecie gminy dochody w 2008 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 2008 uzyskano dochody w kwocie **25.776.194 zł** co stanowi **100,31 %** wykonania przyjętej po zmianach wielkości planu budżetu.

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

- **Dochody własne gminy – 14.299.509,79 zł tj. 101,23 % planu dochodów własnych i 55,47 % dochodów ogółem.**
 - **Dotacje ogółem – 3.804.401,21 zł, tj. 97,59 % planu dotacji i 14,76 % wykonania dochodów ogółem.**
 - **Subwencje – 7.672.283 zł tj. 100 % planu i 29,77 % planu ogółem.**
- 5) planowane po zmianach wydatki budżetu Gminy Wilkowice wynosiły **28.223.136,68 zł** i zostały wykonane w wysokości **25.273.836,86 zł** co stanowi **89,55 %** planu budżetowego po zmianach. W ogólnym wykonaniu wydatków budżetowych najwyższy procentowo udział w kolejności uzyskały działy:

- Oświata i wychowanie – 40,17 %,
- Administracja publiczna – 14,64 %
- Pomoc społeczna – 13,54 %
- Kultura fizyczna i sport – 9,51 %,
- Transport i łączność – 6,93 %,
- i inne pozostałe – 10,90 %,

- 6) planowane wydatki inwestycyjne na dzień 1 stycznia 2008 roku opiewały na kwotę **8.029.909 zł**, w trakcie realizacji budżetu i wprowadzonych zmian wielkość przyjętych do realizacji środków na inwestycje uległa zmniejszeniu do kwoty **6.703.014 zł**. Na dzień 31 grudnia 2008 roku na realizację zadań inwestycyjnych wydatkowano z budżetu gminy środki finansowe w kwocie **4.817.370,43 zł**, w tym wydatki, które nie wygasły z dniem 31 grudnia 2008 roku na kwotę **507.058,18 zł** zgodnie z uchwałą nr XXVII/264/2008 Rady Gminy Wilkowice z dnia 30.12.2008 r. w sprawie wydatków budżetu gminy, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.
- 7) budżet Gminy, na dzień 31 grudnia 2008 roku zamknął się nadwyżką w kwocie **502.357,14 zł**. Rozchody wynosiły **791.266 zł** i zostały sfinansowane wolnymi środkami jakie wystąpiły na dzień 31 grudnia 2007 r.
- 8) Gmina nie zaciągnęła w 2008 r. żadnych kredytów i pożyczek. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach umorzył Gminie pożyczkę zaciągniętą w poprzednich latach w kwocie **427.500 zł**, w związku z czym zmalało zadłużenie gminy, które na koniec 2008 r. wyniosło **5.662.063 zł**. Na dzień 31.12.2008 roku wystąpiły wolne środki w kwocie **659.435,84 zł**.
- 9) Gmina na dzień 31 grudnia 2008 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2008 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 **960.324,58 zł**. Skutki udzielonych ulg i zwolnień obniżyły dochody o **42.889,02 zł**. W okresie sprawozdawczym na podstawie wydanych decyzji, umorzono zaległości podatkowe na kwotę **26.379,25 zł** oraz rozłożono na raty i odroczone termin płatności na kwotę **57.804,03 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 2008 należą:

- a) w dziale **rolnictwo i łowiectwo** wykonanie przyłączy kanalizacyjnych na 5 ulicach gminnych, przygotowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na budowę sieci wodociągowej w rejonie 5 ulic na terenie sołectwa Mieszna;
- b) w dziale **transport i łączność** remonty kapitalne 6 ulic na terenie gminy w postaci odwodnienia, utwardzenia i całkowitego remontu nawierzchni, uregulowanie stanu prawnego 9 ulic gminnych;
- c) w dziale **gospodarka mieszkaniowa**, zakupienie strategicznych nieruchomości w każdym z sołectw Gminy, przeprowadzono również inwestycje remontowo - modernizacyjne na budynkach gminnych;
- d) w dziale **oświata i wychowanie** prace remontowe w budynkach szkolnych m. in. w gimnazjach w Bystrej i Wilkowicach oraz placówkach przedszkolnych;
- e) w dziale **kultura fizyczna i sport** realizacja inwestycji przy wykorzystaniu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego i Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dot. budowy boisk sportowych w ramach programu Orlik 2012.
- f) w dziale **ochrona środowiska** realizacja programu usuwania azbestu z terenu Gminy Wilkowice, przy wykorzystaniu środków własnych, dotacji z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Rok 2008 był rokiem w którym prace Urzędu Gminy w Wilkowicach skupione były na przygotowaniu dokumentacji, aktualizacji kosztorysów stanowiących niezbędną dokumentację do starania się o pozyskanie środków unijnych na inwestycje w zakresie remontu dróg – ul. Klimczoka w Bystrej, budowy sali gimnastycznej przy Gimnazjum w Bystrej, modernizację kina Promyk pod potrzeby Domu Kultury, modernizację sali widowiskowej w OSP w Wilkowicach oraz wiele innych o charakterze nieinwestycyjnym. Instytucje wdrażające pozytywnie oceniły osiem złożonych wniosków, spośród których trzy rozpoczęto realizować w 2008 r. tj. (projekty z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki) tj.: „Prawo jazdy naszą szansą”, „Magazynuj swoje szanse” oraz „Aktywizacja społeczna zawodowa w Gminie Wilkowice” z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego. Realizacja pozostałych rozpocznie się od I kwartału 2009 r.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w głosowaniu nad opinią, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy za 2008 rok i wystąpienia do Rady Gminy Wilkowice z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wilkowice.

Podpisy:

Przewodniczący:

Bartosz Olma.....



Członkowie:

Stanisława Siuda.....

Andrzej Polak.....

