

## **Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Rypinie**

### **dotycząca wykonaniu budżetu gminy Rypin za 2011rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Rypin, na posiedzeniu w dniu 17 maja 2012 roku dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Rypin, rozpatrując w szczególności sprawozdanie Wójta Gminy Rypin z wykonania budżetu za 2011 r., sprawozdanie finansowe za 2011 r., informację o stanie mienia Gminy Rypin, opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku, dotyczące sprawozdania z wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia Gminy Rypin oraz wybraną dokumentacją ( opisaną szczegółowo w uzasadnieniu) w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych.

W oparciu o powyższe Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Rypin za 2011 rok.

#### **Uzasadnienie**

1. Budżet Gminy Rypin na 2011 rok przyjęty został uchwałą nr IV/19/11 Rady Gminy Rypin z dnia 15 lutego 2011 r. Dochody budżetowe zaplanowano w kwocie 19.187.680 zł, w tym dochody majątkowe w wysokości 1.955.000 zł oraz dochody bieżące w kwocie 17.232.000 zł.
2. Wydatki budżetu zaplanowano w kwocie 20.125.890 zł, w tym wydatki majątkowe 4.644.000 zł.
3. Planowany deficyt budżetu w kwocie 938.210 zł miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów.
4. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej ustalono w wysokości 2.876.500 zł.
5. Limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów został ustalony w wysokości 938.210 zł.
6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych ustalono w wysokości 80.000 zł.
7. W budżecie gminy utworzono rezerwę ogólną w wysokości 60.000 zł oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 40.000 zł.
8. Wójt Gminy został upoważniony do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetowego do wysokości 1.000.000 zł.

9. W wyniku wprowadzonych w ciągu roku zmian plan dochodów na 31.12.2011 r. wyniósł 20.650.538 zł, w tym dochody majątkowe 2.207.500 zł, a wykonanie planu stanowiło kwotę 19.043.718,86 zł, w tym dochody majątkowe 501.955,60 zł. Plan dochodów został zrealizowany w 92,22 %
10. Kwota wydatków po zmianach dokonanych w trakcie 2011 r. wyniosła 21.588.748 zł, wydatki wykonano w kwocie 19.876.418,94 zł, z tego wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 4.124.000 zł wykonano w kwocie 3.939.437,84 zł. Plan wydatków został zrealizowany w 92,07 %.
11. Zrealizowany wynik budżetu zamknął się deficytem w wysokości 832.700,08 zł, deficyt budżetu sfinansowany został kredytem zaciągniętym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu w wysokości 719.730 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 101.981,08 zł, z zachowaniem limitu zaciąganych zobowiązań wyznaczonego w uchwale budżetowej.

Komisja Rewizyjna ustaliła także, że zrealizowane dochody majątkowe były związane ze sprzedażą nieruchomości w miejscowości Puszcza Miejska o powierzchni 2,22 ha stanowiących własność Gminy Rypin. Działy zbyte zostały na podstawie uchwały nr IV/22/11 Rady Gminy Rypin z dnia 15 lutego 2011 roku w sprawie przeznaczenia do sprzedaży nieruchomości stanowiących własność, w trybie przetargu ustnego nieograniczonego, z zachowaniem procedur ustalonych w przepisach ustawy o gospodarce nieruchomościami. Pozostałe dochody majątkowe dotyczą zadań wykonanych w 2010 r. tj. remontu świetlic wiejskich oraz budowy placów zabaw.

Niska realizacja dochodów majątkowych w 2011 roku spowodowana była tym, że przyznane dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie budowa kanalizacji we wsiach Kowalki - Głowińsk oraz zadanie modernizacja drogi gminnej Godziszewy – Kwiatkowo zostaną przekazane dopiero w 2012 roku.

Zgromadzone dokumenty i dane oraz dokonane na ich podstawie ustalenia pozwoliły Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenić działania Wójta Gminy Rypin w zakresie realizacji dochodów budżetowych w 2011 roku.

Komisja stwierdziła, że poziom wykonania wydatków osiągnął poziom 92,07 % wydatków założonych, zrealizowane zostały także ujęte w budżecie zadania inwestycyjne, zarówno w zakresie finansowym, jak i rzeczowym.

W oparciu o analizę sprawozdania z wykonania budżetu, sprawozdań budżetowych z wykonania planu wydatków (RB-28S), uchwał Rady Gminy Rypin i zarządzeń Wójta Gminy Rypin oraz na podstawie wyjaśnień złożonych przez skarbnika gminy Komisja Rewizyjna ustaliła, że w zakresie wydatków przestrzegane były podstawowe zasady wykonywania budżetu w szczególności:

1. Wydatki były dokonywane w granicach kwot ustalonych w planie finansowym, zgodnie z zaplanowanym przeznaczeniem.
2. Zobowiązania wynikające z zawartych umów i przepisów prawa regulowane były z zachowaniem terminów i wysokości, co nie skutkowało zapłatą odsetek karnych za opóźnienie w zapłacie.
3. Zobowiązania na podstawie umów o wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte zostały przez Wójta Gminy Rypin w granicach kwot ujętych w budżecie, co stwierdzono, analizując umowy dotyczące: budowy kanalizacji sanitarnej we wsiach Kowalki - Głowińsk oraz przebudowy – modernizacji drogi gminnej Godziszewy – Kwitkowo,
4. Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny, co stwierdzono poprzez analizę dokumentacji związanej z wykonaniem przebudowy – modernizacji drogi gminnej Godziszewy – Kwitkowo (dokumentacja projektowa, umowa, protokół odbioru robót, faktury) oraz poprzez przeprowadzoną wizję lokalną w terenie,
5. Wydatki bieżące ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny, co stwierdzono poprzez analizę dokumentacji związanej z zakupem wyposażenia dla placówek oświatowych na terenie Gminy Rypin,
6. Wybór wykonawców zadań inwestycyjnych nastąpił w trybie przetargu nieograniczonego, z zachowaniem przepisów ustawy z 29.01.2004 r. – Prawo zamówień publicznych, co stwierdzono poprzez analizę dokumentacji dotyczącej wyboru wykonawcy na realizację zadania przebudowa – modernizacja drogi gminnej Godziszewy – Kwitkowo.

Zgromadzone dokumenty i dane oraz dokonane na ich podstawie ustalenia pozwoliły Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenić działania Wójta Gminy Rypin w zakresie realizacji wydatków budżetowych w 2011 roku.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe ustalenia dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2011 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o **udzielenie** absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

1. Wiesława Sokołowska – Przewodniczący Komisji..... *Wiesława Sokołowska*
2. Barbara Paczkowska – Członek Komisji..... *Barbara Paczkowska*
3. Walenty Topolewski – Członek Komisji..... *Walenty Topolewski*