

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mroczy dotycząca wykonania budżetu Gminy Mrocza za rok 2011 wraz z WNIOSKIEM w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza za rok 2011

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mroczy na posiedzeniach w dniach 4 i 6 czerwca 2012r. rozpatrywała sprawozdanie finansowe Gminy Mrocza za 2011r., sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011 r. wraz ze opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia Gminy Mrocza, a także wysłuchała wyjaśnień Pani Skarbnik Miasta i Gminy Mrocza Bożeny Brzezińskiej,

a następnie stwierdziła co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską w Mroczy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan dochodów w kwocie **33.702.115,86 zł** wykonano w kwocie **29.250.050,06 zł**, co stanowi **86,8%** planu, w tym: planowane dochody bieżące na kwotę **25.295.893,86 zł**, wykonano w kwocie **24.909.841,77 zł**, co stanowi **98,5%** planu oraz dochody majątkowe na plan **8.406.222 zł**, wykonane w kwocie **4.340.208,29 zł**, tj. **51,6%** planu.
2. Uchwalony przez Radę Miejską w Mroczy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **36.402.115,86 zł**. Wydatki zrealizowane zostały w kwocie **32.955.736,59 zł**, co stanowi **90,5%** planu, w tym wydatki bieżące na planowaną kwotę **24.243.178,86 zł**, wykonane zostały w wysokości **23.444.611,47 zł**, co stanowi **96,7%** planu, natomiast wydatki na inwestycje planowano **12.158.937 zł**, wykonanie to kwota **9.511.125,12 zł**, tj. **78,2%** planu.
3. Planowany deficyt budżetowy **2.700.000zł** nie został osiągnięty ze względu na wypracowane wolne środki. Dodatkowo zaciągnięto zobowiązania na wyprzedzające finansowanie w celu realizacji zadań inwestycyjnych z środków Unii Europejskiej – PROW.
4. Budżet Gminy Mrocza za 2011r. zamknął się wynikiem ujemnym w wysokości **3.705.686,53 zł**.

5. Niewykonanie budżetu po stronie dochodów i wydatków spowodowane zostało tym, iż nie zostały wykonane takie pozycje w dochodach i wydatkach jak:
- dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej programów PROW i RPO na kwotę 3.922.610 zł, spowodowane procedurami formalnymi instytucji wdrażającej środki UE niezależnie od procedur Gminy Mrocza. Wpływy zostaną dokonane, lecz przesunięte w czasie.

W celu wydania opinii Komisja dokonała analizy wymienionych zagadnień:

1. Ze środków budżetu Gminy Mrocza w 2011r. spłacono raty kredytów i pożyczek w kwocie **1.318.894,00 zł**, na plan **2.412.905,00 zł**. Otrzymane umorzenie pożyczek to kwota **283.968,10 zł**.
2. Zadłużenie gminy z tytułu pożyczek i kredytów na 31.12.2011r. to kwota **11.381.698,27 zł**, łącznie z wykupem wierzytelności stanowi kwotę **14.694.151,27 zł** z terminami spłat w 2012r. i latach następnych.
3. Gmina Mrocza na 31.12.2011r. posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości **1.408.601,46 zł**, przede wszystkim z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy, PFRON, podatek dochodowy od osób fizycznych oraz zobowiązania wymagalne w wysokości „0”.
4. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za rok 2011 wyniosły **417.386,26 zł**. Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za rok 2011 wyniosły **10.007,48 zł**. Skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności to kwota **7.736 zł**. Łącznie stanowi to kwotę **435.111,74 zł**, tj. **1,49%** wykonanych dochodów budżetowych za 2011r.
5. Burmistrz Miasta i Gminy Mrocza realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
6. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

WNIOSEK W SPRAWIE ABSOLUTORIU DLA BURMISTRZA MIASTA I GMINY MROCZA ZA ROK 2011

1. Przyjęty na 2011r. plan wydatków nie został przekroczony w żadnym dziale klasyfikacji budżetowej.
2. Realizacja wydatków budżetowych odbywała się także w i w oparciu o przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mroczy po rozpatrzeniu: sprawozdania finansowego Gminy Mrocza za 2011r., sprawozdania z wykonania budżetu za 2011 r., informacją o stanie mienia Gminy Mrocza oraz opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mrocza w roku 2011 i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Mrocza za rok 2011.

Głosowanie za wystąpieniem z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Mrocza:

- za wystąpieniem z wnioskiem o udzielenie absolutorium – 4 głosy,
- za wystąpieniem z wnioskiem o nieudzielenie absolutorium- 0 głosów,
- wstrzymujących się - 0 głosów.

Podpisy członków komisji:

1. Zbigniew Przybylski – *Zbigniew Przybylski*
2. Bogumił Szklarski – *Bogumił Szklarski*
3. Tomasz Krakowski – *Tomasz Krakowski*
4. Roman Piotrowski – *Roman Piotrowski*
5. Marek Wenerski – *Marek Wenerski*