

Małkinia Górna, dnia 22.05.2018 r.

**Rada Gminy
Małkinia Górna**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Małkinia Górna w składzie:

1. Józef Jagiełło – Przewodniczący Komisji
2. Dorota Koroś – Wiceprzewodnicząca Komisji
3. Jacek Bogdan – członek Komisji

po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia oraz sprawozdania finansowego, przedstawia następujące stanowisko w sprawie wykonania budżetu Gminy Małkinia Górna za 2017 rok:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informacja o stanie mienia zostały przedłożone w biurze Rady Gminy Małkinia Górna w dniu 30 marca 2018 r., a opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 rok przekazana została do biura Rady Gminy Małkinia Górna w dniu 10 maja 2018 r.

a) Dochody budżetu gminy na 2017 rok, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w ciągu roku, zaplanowano na 49 328 246,00 zł. Wykonano je na poziomie 95,09 % planu w kwocie 46 904 894,50 zł i są one o 0,3 % niższe jak w 2016 roku (47 046 811,12 zł). Zaległości z tytułu dochodów podatkowych na dzień 31.12.2017 roku wyniosły 147 122,36 zł i zwiększyły się o 20,02 % w stosunku do roku poprzedniego;

b) Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za 2017 rok wyniosły 1 204 071,57 zł co stanowi 8,58 % wykonanych dochodów podatkowych a skutki udzielonych ulg i zwolnień, umorzeń oraz rozłożeń na raty stanowią kwotę 219 067,72 zł;

c) Wydatki budżetu na 2017 rok, po zmianach wprowadzonych w trakcie roku, zaplanowano na 54 612 425,36 zł i zostały one wykonane na poziomie 94,22 % planu w łącznej kwocie 51 455 272,51 zł, a w porównaniu do roku 2016 są większe o 22,16 %.

d) W 2017 roku zaciągnięto kredyt w kwocie 3 000 000,00 zł;

e) Spłaty kredytów i pożyczek wyniosły w 2017 roku 1 617 338,00 zł, co stanowi 3,44 % wykonanych w 2017 roku dochodów;

f) Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2017 roku wyniósł 11 692 079,50 zł, co stanowi 24,93 % wykonanych dochodów;

g) W 2017 roku zrealizowano wydatki majątkowe na łączną kwotę 9 386 659,71 zł, co stanowiło 84,78 % planu wydatków majątkowych.

2. Sprawozdanie finansowe zostało przedłożone w biurze Rady Gminy w dniu 9 maja 2018 r. i zawierało:

- a) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- b) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
- c) rachunek zysków i strat jednostki;
- d) zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Ad a) w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji bilansu w stosunku do początku roku 2017:

- stan środków pieniężnych zmniejszył się do kwoty 1 264 744,46 zł,
- należności zmniejszyły się do kwoty 158 948,45 zł; są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i z podatków przekazywanych z Urzędów Skarbowych,
- zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 1 382 662,00 zł z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- budżet Gminy zamknął się deficytem w kwocie 4 550 378,01 zł, przy planowanym deficycie 5 284 179,46 zł.

Ad b) w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji bilansu w stosunku do początku roku 2017:

- stan środków trwałych i inwestycji zwiększył się o 10 587 908,36 zł,
- należności długoterminowe z tytułu podatku od nieruchomości zabezpieczonych hipoteką i sprzedaż nieruchomości gruntowej rozłożonej na raty zmniejszyły się o 15.196,90 zł,
- fundusz jednostki zwiększył się o 13 943 704,82 zł.

Ad c) w rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zwrócono szczególną uwagę na stan następujących pozycji rachunku w stosunku do roku 2017:

- przychody z podstawowej działalności operacyjnej zmniejszyły się o 40 470,60 zł,
- koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 3 992 671,41 zł,
- zysk z działalności podstawowej zmniejszył się do kwoty 2 976 961,31 zł.

Ad d) w zestawieniu zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych zwrócono szczególną uwagę na zmniejszenie funduszu jednostek o 3 122 044,55 zł w stosunku do roku 2016.

Biorąc pod uwagę powyższe, postanawia się pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu roku 2017 i występuje się z wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Małkinia Górna absolutorium za 2017 rok.

Podpisy członków Komisji:

1. Józef Jagiełło - Przewodniczący Komisji
2. Dorota Koroś - Wiceprzewodniczący
3. Jacek Bogdan - Członek Komisji