

P R O T O K Ó L

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka z dnia 23 maja 2012 roku.

Na posiedzeniu obecni byli:

1. Krzysztof Kłębek - Przewodniczący
2. Janusz Getka - Członek
3. Elżbieta Sowińska - Członek
4. Marek Pasoń - Członek

Tematem posiedzenia było:

- I. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2011 rok.
 1. Omówienie dochodów i wydatków budżetu.
 2. Omówienie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych.
 3. Omówienie dodatkowo pozyskanych środków w trakcie wykonywania budżetu.
 4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy Dąbrówka za 2011 rok.
 5. Omówienie informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Dąbrówka.
 6. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok.
- II. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nie udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka.

Ad. I

1. **Dochody** budżetu Gminy na plan 27 172687,00 zł wykonano 25 381 224,96 zł, co stanowi 100,6% w stosunku do planu. Dochody realizowane były za pośrednictwem Urzędów Skarbowych, Ministerstwa Finansów, resortowych dysponentów budżetu państwa i innych jednostek organizacyjnych oraz przez urząd gminy. Wykonanie dochodów przez Urzędy Skarbowe ukształtowało się na poziomie 117,8% w stosunku do planu. Dużo wyższe ponad plan zrealizowane zostały wpływy z podatku od spadków i darowizn. Wpływy przekazywane przez Ministerstwo Finansów w formie dotacji i udziałów zostały zrealizowane w pełnej wysokości. Realizacja podatków i opłat lokalnych w stosunku do planu jaki do wymiaru

przebiegła zadawalająco. Jedynie wpływy z opłaty skarbowej zrealizowano na poziomie 62,1% w stosunku do planu. W podatku od nieruchomości od osób prawnych wystąpiła zaległość w kwocie 25 850,94 zł. W przypadku podatku od nieruchomości od osób fizycznych występujące zaległości w wysokości 141 174,58zł w 38,5% dotyczą jednego zakładu produkującego cegłę na terenie Gminy, który prawdopodobnie nie prowadzi już działalności. Na powyższą zaległość została ustanowiona hipoteka przymusowa. Reasumując dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zrealizowane zostały w wysokości 100% lub w ponad 90%, jedynie w gospodarce mieszkaniowej nie wykonano zaplanowanych do budżetu wpływów z tytułu sprzedaży działek z powodu braku zainteresowania ze strony kupujących pomimo ogłaszanych przetargów.

Należności wymagalne na koniec 2011 roku ogółem wyniosły 470 842,00 zł, w tym ok. 42,5% stanowią należności z tytułu podatków i opłat lokalnych.

Wydatki budżetu gminy na plan 28 027 379,42 zł wykonane zostały w wysokości 27 025 481,36zł, tj. 96,4%. W 2011 roku realizowane były wydatki związane z funkcjonowaniem 10 jednostek organizacyjnych oraz wydatki inwestycyjne. Wydatki bieżące stanowiły 95,2% w strukturze poniesionych wydatków ogółem i wyniosły 18 709 844,37 zł, są to min. wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług remontowych i pozostałych. Wydatki inwestycyjne w strukturze wydatków ogółem stanowią 29,9% i wynoszą 8 315 636,99 zł. Z zaplanowanych do realizacji 24 zadań zrealizowanych w całości lub części zostało 24 (min. rozbudowa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej wokół obszaru Natura 2000 – etap I, przebudowa dróg gminnych w miejscowości Małopole, Wszebory, Działy Czarnowskie i drogi przy przedszkolu w Dręszewie, zakup gruntu pod drogi gminne, informatyzacja urzędu gminy, zakup samochodu służbowego, zakup sprzętu specjalistycznego dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych, dofinansowanie w zakupie wysokowydajnej pompy dla Powiatu Wołomińskiego, rozbudowa Zespołu Szkół w Józefowie – wykonanie dokumentacji projektowej, wykonanie ogrodzenia przy Szkole Podstawowej we Wszeborach, zakup studni betonowej, rozbudowa Publicznego Gimnazjum w Dąbrówce wraz z halą sportową, zakup pompy sieciowej na SUW Kołaków, rozbudowa Sali widowiskowej przy GCK w Dąbrówce oraz urządzenie placu zabaw w Kuligowie.

Ogółem wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zrealizowane zostało w powyżej 90%. Niezrealizowany plan wydatków w dziale 010 był spowodowany brakiem pozwolenia wodno prawnego na wykonanie przepustu pod drogą w m. Trojany (zadanie ujęto do realizacji w br.). Niezrealizowany plan wydatków w dziale 710 – działalność usługowa – był wynikiem wstrzymania prac nad mpzp gminy z uwagi na informację przekazaną przez Rząd, który zamierza przyjąć projekt ustawy o zagospodarowaniu przestrzennym. Niepełne wykonanie planu w pozostałych działach klasyfikacji budżetowej (min.: W dziale 720 – informatyka - i w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa, w dziale 750 – administracja publiczna) wynikało z przyjęcia systemu oszczędnościowego i tam gdzie nie było pilnej potrzeby wydatki nie były ponoszone.

Wykonanie wydatków według działów klasyfikacji budżetowej było prawidłowe a środki przeznaczone na realizację poszczególnych zadań rozdysponowane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

Ogółem budżet 2011 roku zamknął się deficytem w wysokości 1 644 256,40 zł przy planowanym 2 805 434,33 zł.

2. Za pośrednictwem resortowych dysponentów budżetu państwa Gmina otrzymała dotacje na realizację zadań zleconych i własnych. W ramach zadań zleconych na plan 2 998 658,35zł wpłynęły środki w wysokości 2 997 645,03zł co stanowi 99,9%. Na realizację zadań własnych otrzymano dotacje w wysokości 549 964,36zł. Otrzymane środki wykonane zostały zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone w obowiązujących terminach.

3. Płynna realizacja budżetu, tj. wykonanie szeregu inwestycji, remontów i zakupów możliwa była także dzięki staraniom Wójta Gminy i pozyskaniu przez Gminę dodatkowych środków w następującej wysokości:

- 918 392,00 zł dotacja na współfinansowanie budowy wodociągu Trojany-Józefów-Cisie (dotacja unijna),
- 58 000,00zł dotacja na przebudowę drogi gminnej w Małopolu z budżetu Samorządu Województwa Mazowieckiego,
- 79 338,00 zł środki na remonty w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych,
- 3 919 089,89 zł środków otrzymane w ramach programu RPO poniesionych na realizację projektu „Rozbudowa Publicznego Gimnazjum w Dąbrówce i hali sportowej (dotacja unijna),
- 64 851,54 zł dotacje na realizację projektu „Dajmy szansę naszym dzieciom” (dotacja unijna),
- 45 251,52 zł dotacja na realizację projektów „Świetlica nasz własny kąt” (dotacja unijna)
- 96 353,09 zł dotacja na realizację projektu „Aktywność drogą do sukcesu” (dotacja unijna),
- 71 880,00 zł na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska,
- 1 254 142,00 zł – pożyczki na wyprzedzające finansowanie w BGK,
- 258 717,74 zł – pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Ponadto dla zrównoważenia budżetu zaciągnięty został kredyt w wysokości 2.500.000,00zł. Na kwotę 2 638 957,75zł spłacone zostały raty zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Z ogólnej kwoty długu w 2011 roku środki w wysokości 670 227,00 zł zostały umorzone przez WFOŚiGW. Ogółem zobowiązana długoterminowe na koniec 2011 roku wyniosły 7 579 118,74 zł, a wskaźnik zadłużenia ukształtował się na poziomie 29,9% w stosunku do zrealizowanych dochodów.

Mając powyższe na uwadze Komisja pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonani budżetu Gminy Dąbrówka za 2011 rok

4. Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Dąbrówka za 2011 rok, które składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Po dokonaniu analizy w/w dokumentów Komisja nie wniosła uwag do przedstawionego sprawozdania finansowego pozytywnie je opiniując.

5. Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Dąbrówka złożona została w formie tabelarycznej i opisowej. Komisja dokonała analizy informacji zwracając szczególną uwagę na dochody pozyskiwane z tytułu gospodarowania mieniem, które wyniosły 487 892,56 zł z następujących tytułów: wynajmu lokali mieszkaniowych i użytkowych, wpływów za sprzedaną wodę z wodociągów wiejskich oraz wpływów za oczyszczanie ścieków. Komisja nie wniosła uwag do informacji o stanie mienia komunalnego i pozytywnie je zaopiniowała.

6. Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr OS.188.2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce z dnia 26 kwietnia 2012 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

Ad. II

Po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2011 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Dąbrówka oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika, wydaniu pozytywnej opinii do w/w sprawozdań oraz zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej Komisja Rewizyjna jednogłośnie wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka.

Podpisy członków Komisji:

1. *Kębek*
2. *Getka Janusz*
3. *Esominska*
4. *mi*