

Dąbrówka, dn. 22.05.2013r.

## P R O T O K Ó Ł NR 22

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka z dnia 22 maja 2013 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 2012 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 2012 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 2012 rok.
- II. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nie udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka.

### Ad. I

1. **Dochody** budżetu Gminy na plan 24 702 021,69zł wykonano 23 940 788,22zł, co stanowi 96,9% w stosunku do planu.  
Realizacja **dochodów bieżących** ukształtowała się na poziomie 21 396 331,29zł i stanowiła 98,9% 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 96,7% w stosunku do planu. Dużo niższe wpływy pozyskano z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie Karty Podatkowej (63,7%), niższa realizacja podatku od czynności cywilnoprawnych (92,7%), jedynie wpływy od spadków i darowizn stanowiły (125,8%). Wpływy przekazywane przez Ministerstwo Finansów w formie subwencji zostały zrealizowane w 100,0%. Realizacja udziałów w PIT stanowiła 97,2% założonego planu, udziały w CIT zostały zrealizowane na poziomie 122,3%. Realizacja podatków i opłat lokalnych w stosunku do planu stanowi 97,3% a do wymiaru 94,0%. Znaczący brak realizacji dochodów w pozycjach takich jak: opłata eksploatacyjna (wykonanie stanowi tylko 31,3%), opłata skarbową 63,8%, opłaty lokalne 69,7%. Zaległości w podatkach ogółem wyniosły 373 310,78zł. W podatku od nieruchomości od osób prawnych wystąpiły zaległości w wysokości 126 993,26zł (są to zaległości trzech pomiotów gospodarczych). W przypadku podatku od nieruchomości od osób fizycznych występujące zaległości w wysokości 180 272,16zł w 36,6% dotyczą jednego zakładu produkującego cegłę

na terenie Gminy, który prawdopodobnie nie prowadzi już działalności. Na powyższą zaległość została ustanowiona hipoteka przymusowa. Należności wymagalne na koniec 2012 roku ogółem wyniosły 665 946,06zł, w tym ok. 56,0% stanowią należności z tytułu podatków i opłat lokalnych.

Reasumując dochody bieżące w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zrealizowane zostały w wysokości od 94,6% do 100,0%.

**Dochody majątkowe** zrealizowane zostały na poziomie 82,9% założonego planu. Plan nie został zrealizowany w następujących działach: 700 – Gospodarka mieszkaniowa (38,8%) nie wykonano zaplanowanych do budżetu wpływów z tytułu sprzedaży działek z powodu braku zainteresowania ze strony kupujących pomimo ogłaszanych przetargów; 801 – Oświata i wychowanie (82,3%) brak realizacji planu dla dotacji otrzymywanej w ramach programu RPO WM. Końcowe rozliczenie dotacji nastąpi po przeprowadzeniu całej procedury kontrolnej dotyczącej zrealizowanej inwestycji pn. „Rozbudowa Publicznego Gimnazjum wraz z halą sportową”; 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (0,0%) dotacja przyznana ze środków finansowych Ministra Kultury pochodzących z Funduszu Promocji Kultury, z powodu opóźnień ze strony wykonawcy przy realizacji inwestycji nie została wykorzystana i zwrócona do dysponenta środków.

**Wydatki** budżetu gminy na plan 25 307 572,05zł wykonane zostały w wysokości 23 581 098,37zł, tj. 93,2%. W 2012 roku realizowane były wydatki związane z funkcjonowaniem 10 jednostek organizacyjnych oraz wydatki inwestycyjne.

**Wydatki bieżące** stanowiły 95,6% założonego planu i wyniosły 19 609 873,82zł, są to min.: wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług remontowych i pozostałych. Ogółem wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizowane zostało od 42,7% do 100,0%. 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, w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa, w dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa ) wynikało z przyjęcia systemu oszczędnościowego i tam gdzie nie było pilnej potrzeby wydatki nie były ponoszone.

**Wydatki inwestycyjne** stanowią 19,0% założonego planu i wynoszą 3 971 224,55zł. Z zaplanowanych do realizacji 35 zadań zrealizowanych w całości lub części zostało 27 (min.: budowa chodnika w Zaścieniach, modernizacja drogi gminnej Działy Czarnowskie – Kołaków, przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ślężany, przebudowa budynku użyteczności publicznej (Agronomówka), dostawa i montaż zewnętrznych podnośników platformowych dla osób niepełnosprawnych przy budynkach ośrodków zdrowia w Dąbrówce i Kuligowie, zakup gruntu pod drogi gminne, zakup samochodu pożarniczego dla OSP Dąbrówka, zakup urządzeń do selektywnego powiadamiania dla OSP Chajęty, Lasków, Ślężany, rozbudowa strażnicy OSP Ślężany, wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej w Dąbrówce, dokończenie rozbudowy Publicznego Gimnazjum w Dąbrówce wraz z halą sportową, zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych, zakup pieca gazowego do Ośrodka Zdrowia w Kuligowie, zagospodarowanie centrum Dąbrówki, rozbudowa sali widowiskowej przy GCK w Dąbrówce – uwolnij przestrzeń dla kultury oraz urządzenie placu zabaw w Kuligowie. Niezrealizowany plan wydatków majątkowych w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo (12,3%) wynikał z braku realizacji dwóch zadań inwestycyjnych, tj. „Rozbudowa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej wokół obszaru Natura 2000” i „Budowa wodociągu w miejscowości Lasków-

Ludwinów-Ostrówek (dokumentacja projektowa) – zadania zostały ujęte do realizacji w roku bieżącym. W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (56,7%) - brak realizacji zadania „Budowa oczyszczalni ścieków w Czarnowie i I etapu kanalizacji – dokumentacja projektowa.

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

Ogółem budżet 2012 roku zamknął się nadwyżką w wysokości 359 689,85zł przy planowanym deficycie 605 550,36zł.

2. Za pośrednictwem resortowych dysponentów budżetu państwa Gmina otrzymała dotacje na realizację zadań zleconych i własnych. W ramach zadań zleconych na plan 2 570 649,99zł wpłynęły środki w wysokości 2 570 541,09zł co stanowi 99,9%. Na realizację zadań własnych otrzymano dotacje w wysokości 693 260,33zł. 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:

- 977 863,00zł dotacja na współfinansowanie budowy wodociągu Trojany-Józefów-Cisie (dotacja unijna),
- 45 000,00zł dotacja na modernizację drogi gminnej Działy Czarnowskie - Kołaków,
- 270 000,00zł środki na remonty dróg w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych,
- 20 000,00zł dotacja na budowę chodnika w Zaścieniach,
- 33 702,00zł dotacja na likwidację barier architektonicznych,
- 53 312,99zł dotacja na zakup samochodu specjalistycznego,
- 1 220 098,44zł środki otrzymane w ramach programu RPO poniesione na realizację projektu „Rozbudowa Publicznego Gimnazjum w Dąbrówce i hali sportowej (dotacja unijna),
- 17 762,98zł dotacje na realizację projektów „Dajmy szansę naszym dzieciom” (dotacje unijne),
- 47 537,21zł dotacja na realizację projektu „Dążąc do edukacji” (dotacja unijna),
- 72 493,94zł dotacja na realizację projektu „Aktywność drogą do sukcesu” (dotacja unijna),
- 195 000,00zł dotacje na zakup samochodu strażackiego,
- 86 022,00zł dotacja na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska,
- 50 000,00zł środki na pomoc finansową dla poszkodowanych podczas wichury.

Łącznie pozyskano środki w wysokości 3 088 792,56zł. Ponadto dla zrównoważenia budżetu zaciągnięty został kredyt w wysokości 2 500 000,00zł i pożyczka 304 964,00zł. Na kwotę 2 449 946,00zł spłacone zostały raty zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Ogółem zobowiązana długoterminowe na koniec 2012 roku wyniosły 7 937 136,74zł, a wskaźnik zadłużenia gminy ukształtował się na poziomie 33,2% w stosunku do zrealizowanych dochodów.

Komisja Rewizyjna badała wykonanie budżetu i rozpatrywała sprawozdanie kierując się kryteriami legalności, rzetelności, celowości a w szczególności zwracano uwagę na to czy Wójt przestrzegał

dyscypliny finansów publicznych. Mając powyższe na uwadze Komisja pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2012 rok.

4. Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Dąbrówka za 2012 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 578 494,51zł 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.198.2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce z dnia 24 kwietnia 2013 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok.

**Ad. II**

**WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY DĄBRÓWKA O UDZIELNIE ABSOLUTORIUM  
WÓJTOWI GMINY DĄBRÓWKA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA ROK 2012**

Po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 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. Mijbeck Krzysztof

2. Getka Janusz

3. Pasori Marek

4. Gowinska Elzbieta