

Dąbrówka, dn. 28.05.2014r.

## P R O T O K Ó Ł NR 27/2014

z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka w dniach 26 i 28 maja 2014 roku.

Na posiedzeniach 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 2013 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 2013 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 2013 rok.
- II. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nie udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka.

### AD. I.

1. **Dochody budżetu** Gminy na plan 23 681 894,79zł wykonano 23 293 056,66zł, co stanowi 98,4% w stosunku do planu. Realizacja **dochodów bieżących** ukształtowała się na poziomie 22 487 902,52zł i stanowiła 98,6% planu. Dochody realizowane były za pośrednictwem Ministerstwa Finansów, resortowych dysponentów budżetu państwa, Urzędów Skarbowych, Urzędu Gminy i przez inne jednostki organizacyjne. Dochody realizowane przez Ministerstwo Finansów



przekazywane w formie subwencji zrealizowane zostały w 100,0%. Realizacja udziałów w PIT to 96,3% planu, udziały w CIT zostały zrealizowane w 117,0%. Wykonanie dochodów przez Urzędy Skarbowe ukształtowało się na poziomie 92,7%. Brak realizacji dochodów z tytułu podatku dochodowego opłacanego w formie Karty Podatkowej (kontrola płatnika podatku z terenu gminy przez US w Wołominie stwierdziła brak podstaw do opodatkowania prowadzonej działalności w formie Karty Podatkowej) Realizacja. podatku od czynności cywilnoprawnych 89,7%, niższa niż zakładano, realizacja podatku od spadków i darowizn 86,2%. Znaczący brak realizacji dochodów odnotowano w takich pozycjach jak: wpływy z lokalnych opłat 78,0% i opłaty śmieciowej 76,2%. Zaległości w podatkach i opłatach lokalnych ogółem wyniosły 460 562,32zł i w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 23,00%, najwyższe z nich to zaległości w podatku od nieruchomości - 328 152,59zł. Osoby prawne w opłacaniu tego podatku zalegają kwotą 113 327,00zł (są to zaległości czterech podmiotów gospodarczych). W przypadku podatku od nieruchomości od osób fizycznych zaległości wynoszą 252 413,59zł, w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 147 177,16zł a zaległości z roku 2013 to kwota 105 236,43zł. Ogółem należności wymagalne na koniec 2013 roku wynoszą 842 670,31zł i w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 26,5%. Ogółem dochody bieżące w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zostały zrealizowane od 83,9% do 100,0%.

**Dochody majątkowe** zrealizowane zostały na poziomie 805 154,14zł i stanowiły 91,7% planu, głównie stanowiły one dotacje majątkowe otrzymywane na realizację zadań inwestycyjnych. Brak realizacji planu z tytułu sprzedaży mienia komunalnego Gminy, tj. działek w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – z powodu braku zainteresowania ze strony kupujących, jak i w dziale – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa z powodu braku zwrotu dotacji unijnej zrealizowanego projektu.

**Wydatki budżetu Gminy** na plan 25 517 195,24zł wykonane zostały w wysokości 24 122 923,94zł tj. 94,5%. Wydatkowanie środków budżetowych odbywało się za pośrednictwem 10 jednostek organizacyjnych Gminy. Struktura realizacji wydatków przedstawia się następująco:

1. oświata i wychowanie – 10 130 860,22zł (42,0%) – finansowanie: 7 054 909,00zł subwencja oświatowa; 112 163,04zł dotacje celowe; 2 963 788,18zł środki własne Gminy;
2. pomoc społeczna – 3 227 419,43zł (13,4%) – finansowanie 2 702 547,88zł dotacje celowe; 524 871,55zł środki własne;
3. administracja publiczna – 2 704 770,45zł (11,2%)
4. transport i łączność - 2 003 812,72zł (8,3%)



5. gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 1 985 734,78zł (8,2%)
6. kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 378 444,40zł (5,7%)
7. rolnictwo i łowiectwo – 1 125 461,39zł (4,7%)
8. bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 500 479,90zł (2,1%)
9. obsługa długu publicznego - 314 039,40zł (1,3%)
10. kultura fizyczna i sport – 281 670,79zł (1,2%)
11. pozostałe (gospodarka mieszkaniowa, działalność usługowa, informatyka, ochrona zdrowia, pozostałe zadania z zakresu pomocy społecznej, edukacyjna opieka wychowawcza) to kwota 470 230,46zł (1,9%)

**Wydatki bieżące** stanowiły 95,0% założonego planu i wyniosły 20 416 520,71zł (w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 4%). Wydatki ponoszone były na wynagrodzenia, pochodne i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług remontowych i pozostałych, zużycie gazu i energii, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych itp. Ogółem wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zrealizowane zostało od 50,7% do 100,0%. Podobnie jak w latach ubiegłych nie zrealizowano planu wydatków w dziale 710 – działalność usługowa – jak dotychczas Rząd RP nie zajął się pracami nad ustawą o zagospodarowaniu przestrzennym, a Rada Gminy Dąbrówka podjęła w ubiegłym roku decyzję o zmianie mpzp dla trzech wybranych miejscowości. Prace mają być realizowane w roku bieżącym. Mniejsza niż zakładano była również realizacja planu w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa, w dziale 720 - informatyka oraz w dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa. Wynikało to przede wszystkim z tego, że tam gdzie nie było pilnej potrzeby wydatki nie były ponoszone.

**Wydatki majątkowe** w strukturze budżetu stanowią 15,4% i wynoszą 3 706 403,23zł. Z zaplanowanych do realizacji 43 zadań i zakupów inwestycyjnych zrealizowanych zostało 39. Zadania, które były realizowane w 2013 to m.in.: rozbudowa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej wokół obszaru Natura 2000 (etap II) - budowa sieci wodociągowej w miejscowości Dręszew, Małopole, Józefów, Kuligów; zagospodarowanie centrum Guzowatki; przebudowa drogi gminnej Kołaków-Sokołówek; modernizacja drogi gminnej w miejscowości Ślężany; modernizacja drogi gminnej w miejscowości Lasków; modernizacja drogi gminnej w miejscowości Ostrówek; remont drogi w Karpinie, remont drogi we Wszeborach, budowa przepustu w



miejsowości Trojany; zakup odśnieżarki; modernizacja dróg gminnych w Kuligowie, Karolewie, Dąbrówce; zakup gruntu pod drogi gminne; zakupy do serwera głównego; zakup programu komputerowego do obsługi systemu śmieciowego; rewitalizacja miejscowości Kuligów; zakup samochodu pożarniczego dla OSP Zaścienie; rozbudowa strażnicy OSP Ślężany; termomodernizacja budynku gminnego; wykonanie ogrodzenia dla OSP Ludwinów; zakup nagłośnienia na halę sportową; modernizacja systemu oświetlenia ulicznego; budowa nawierzchni z kostki brukowej na terenie oczyszczalni ścieków w Dąbrówce; świetlica wiejska miejscem aktywizacji i integracji mieszkańców wsi Zaścienie; rozbudowa Sali widowiskowej przy GCK w Dąbrówce; uwolnij przestrzeń dla kultury; wykonanie placu zabaw w Dąbrówce. Zaplanowane a nie zrealizowane zadania to: budowa wodociągu w miejscowości Lasków-Ludwinów-Ostrówek (dokumentacja projektowa); budowa wodociągu w miejscowości Chruściele (dokumentacja projektowa); budowa oczyszczalni ścieków w Czarnowie i I etapu kanalizacji (dokumentacja projektowa). Dla tych zadań podjęto uchwałę w sprawie wydatków niewygasających w roku 2013 i wyznaczono termin ich realizacji do 30.06.2014r. W zakresie wydatków inwestycyjnych z budżetu Gminy zostały przeznaczone środki w wysokości 190 000,00zł tytułem pomocy finansowej dla Powiatu Wołomińskiego. Ponadto zadanie – „Budowa oczyszczalni ścieków dla Samorządowego Przedszkola w Dręszewie” nie było zrealizowane z powodu zbyt małych środków zarezerwowanych na ten cel w budżecie. Komisja wnosi o ponowne uwzględnienie zadania w planie inwestycji na najbliższe lata.

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

Ogółem budżet 2013 roku zamknął się deficytem w wysokości 829 867,28zł, przy planowanym 1 835 300,45zł.

2. Za pośrednictwem resortowych dysponentów budżetu państwa Gmina otrzymała dotacje na realizację zadań zleconych i własnych. W ramach zadań zleconych na plan 2 509 155,39zł wpłynęły środki w wysokości 2 493 871,93zł, co stanowi 99,4%. Na realizację zadań własnych wpłynęły dotacje w wysokości 708 783,83zł do planowanych 710 537,51zł. Otrzymane środki rozdysponowane 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:



- 20 884,20zł dotacja z budżetu Powiatu Wołomińskiego (bieżące utrzymanie dróg);

- 60 000,00zł dotacja z budżetu Urzędu Marszałkowskiego (modernizacja drogi gminnej Kołaków- Sokołówek);

- 100 000,00zł dotacja z budżetu Wojewody Mazowieckiego (modernizacja drogi w Czarnowie);

- 59 707,00zł dotacja unijna otrzymana w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 (rewitalizacja miejscowości Kuligów);

- 89 484,87zł dotacja otrzymana w ramach Programu PO KL na realizację projektu „Aktywność drogą do sukcesu” (dotacja unijna),

- 249 393,86zł dotacja otrzymana w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (dotacja unijna) na realizację projektu „Zagospodarowanie centrum Dąbrówki” – refundacja kosztów poniesionych w roku 2012;

- 50 900,00zł dotacja unijna otrzymana w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 (świetlica wiejska miejscem aktywizacji i integracji mieszkańców wsi Zaścienie);

- 162 597,28zł dotacja otrzymana w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 (Uwolnij przestrzeń dla kultury);

- 140 793,00zł dotacja otrzymana w ramach PROW, działania 4.1 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju (Rozbudowa Sali widowiskowej przy GCK w Dąbrówce);

- 24 999,00zł dotacja otrzymana z PROW w ramach działania odnowa i rozwój wsi (Budowa placu zabaw w Dąbrówce).

Łącznie pozyskano środki w wysokości 958 759,21zł, w tym 777 875,01zł stanowią środki unijne. Ponadto dla zrównoważenia budżetu zaciągnięty został kredyt w wysokości 1 400 000,00zł, pożyczki w WFOŚiGW, - 180 288,00zł i pożyczki na wyprzedające finansowanie 647 756,08zł. Na kwotę 1 555 075,00zł zostały spłacone raty zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Ogółem zobowiązana długoterminowe na koniec 2013 roku wyniosły 8 496 105,82zł, a wskaźnik zadłużenia gminy ukształtował się na poziomie 36,5% 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 rok 2013.

4. Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Dąbrówka za 2013 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 650 523,08zł 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.212.2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce z dnia 25 kwietnia 2014 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok.

Ad. II

**WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY DĄBRÓWKA O  
UDZIELNIE/NIEUDZIELENIE ABSOLUTORIUM WÓJTOWI GMINY DĄBRÓWKA  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA ROK 2013**

Po dokonaniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 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. .... *Kijolek T* .....
2. .... *Getka.* .....
3. .... *Gonimśka E* .....
4. .... *Pason Marek* .....