

Dąbrówka, dn. 31.05.2017r.

Protokół Nr 24

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy, które odbyło się w dniu 31 maja 2017 roku

Na posiedzeniu komisji obecni byli:

1. Kłębek Krzysztof – Przewodniczący Komisji
2. Kuśkowska Helena - Zastępca Przewodniczącego Komisji
3. Pasoń Marek – członek
4. Marcinkiewicz Andrzej – członek

W posiedzeniu komisji uczestniczyli: Pan Radosław Korzeniewski – Wójt Gminy, Pan Zenon Zadróżny – Zastępca Wójta Gminy, Pani Agnieszka Adam - Skarbnik Gminy.

Otwarcia posiedzenia Komisji dokonał Pan Krzysztof Kłębek, powitał zebranych i przedstawił porządek obrad:

- I. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2016 rok.
 1. Omówienie wydatków budżetu (dalsza część)
 2. Omówienie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych.
 3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy Dąbrówka za 2016 rok.
 4. Omówienie informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Dąbrówka.
 5. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok.
- II. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium dla Wójta Gminy.

Ad. I.

Ad. 1

Kontynuacja omawiania realizacji wydatków za 2016 rok rozpoczęła się od kolejnego działu.

Dział 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (96,2%) - środki na realizację tych zadań gmina otrzymała z

Krajowego Biura Wyborczego, m.in. na aktualizację spisu wyborców oraz zakup przezroczystych urn wyborczych.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (96,4%) – zrealizowano wydatki służące poprawie bezpieczeństwa przeciwpożarowego na kwotę 606 736,98 zł. Na utrzymanie jednostek OSP w gotowości bojowej w ramach wydatków bieżących wydano kwotę 305 433,11 zł, tj. 93,3% planu. Na wydatki inwestycyjne poniesiono 301 303,87zł, tj. 99,8% planu, w ramach których wykonano prace remontowe w strażnicy OSP Chajęty, zamontowano drzwi garażowe w OSP Zaścienie, dla OSP Ślężany zostały wykonane szafki na ubrania, zainstalowano system selektywnego powiadamiania w OSP Kołaków a także dofinansowano zakup samochodu pożarniczego dla OSP Kuligów oraz zakup zestawu ratownictwa technicznego dla OSP Dąbrówka. W ramach tego działu udzielono też dotacji dla Powiatowej Straży Pożarnej w kwocie 20 000,00zł, dotacji dla Komendy Stołecznej Policji 14 000,00zł oraz dotacji dla Komendy Policji w Radzyminie w kwocie 9 500,00zł

Dział 757- obsługa długu publicznego (98,9%) – zrealizowane wydatki to spłata odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 192 787,57zł.

Dział 758 – różne rozliczenia (0,0%) – z zaplanowanych rezerw w kwocie 140 000,00zł, kwota zabezpieczona dla rezerwy celowej wysokości 60 000,00zł z zakresu zarządzania kryzysowego nie była rozdysponowywana. Natomiast rezerwa ogólna w kwocie 80 000,00zł została rozdysponowana przez Wójta Gminy na wydatki bieżące w promocji, sporcie i bezpieczeństwie publicznym.

Dział 801 –oświata i wychowanie (97,7%) – wykonanie wydatków na kwotę 12 473 640,42zł zabezpieczyło funkcjonowanie szkół na terenie gminy Dąbrówka. Z tego kwota 392 487,54zł to wydatki inwestycyjne w ramach których kontynuowano rozbudowę Zespołu Szkół w Józefowie, wykonano studium wykonalności na termomodernizację szkół we Wszeborach i Józefowie, zakupiono autokar szkolny, wykonano termomodernizację Domu Nauczyciela w Dąbrówce, wybudowano oczyszczalnię dla Przedszkola w Dręszewie, przeprowadzono modernizację budynku

gospodarczego na terenie Przedszkola w Dręszewie, wykonano odwodnienie budynku Gimnazjum w Dąbrówce.

Dział 851 – ochrona zdrowia (91,8%) – łącznie wydatkowano kwotę 146 857,20zł. Wydatki w dziale realizowane są na podstawie Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Dział 852 – pomoc społeczna (97,2%) – w dziale tym realizowane są głównie zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na co otrzymywane są środki z budżetu Wojewody Mazowieckiego. Łączne wydatki to 10 104 587,09zł, w tym środki własne z budżetu to kwota 765 976,68zł. Ze środków własnych budżetu finansowane są pobyty podopiecznych w domach Pomocy Społecznej, zasiłki celowe a także administracja ośrodka Pomocy Społecznej w 80% poniesionych wydatków.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza (96,1%) – zrealizowano wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych i pomoc materialną dla uczniów w kwocie 224 426,15zł.

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska (88,5%) – na wydatki inwestycyjne w zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód wydano środki w wysokości 807 227,24zł, w tym zapłacono za opracowanie Programu Gospodarki Ściekowej; wybudowano przydomowe oczyszczalnie na terenie gminy; modernizowana była oczyszczalnia ścieków w Dąbrówce. Członkowie Komisji zwrócili uwagę na brak realizacji inwestycji dotyczącej przygotowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Trojany-Zaścienie, a także na pozycję dokończenia dokumentacji projektowo-kosztorysowej oczyszczalni ścieków w Czarnowie. W ramach gospodarki odpadami wydatkowano 921 600,00zł, z czego 665 333,00zł na wywóz odpadów, 17 204,99zł na likwidację nielegalnych wysypisk śmieci i obsługę administracyjną systemu 239 062,01zł. Członkowie Komisji pytali o lokalizację i zakres prac dotyczący usuwania nielegalnych wysypisk. Na oświetlenie ulic i konserwację oświetlenia wydano 473 815,77zł, w tym na wybudowanie nowych odcinków oświetlenia 75 243,00zł. Zakład Gospodarki Komunalnej zrealizował wydatki w wysokości 1 378 762,91zł, tj. 96,8% planu, które ponoszone są m.in. na funkcjonowanie całej infrastruktury

wodociągowo-kanalizacyjnej Gminy. Członkowie Komisji zwrócili uwagę na wysokość wydatków przeznaczonych na wyjazdy i podróże służbowe pracowników ZGK. W ramach pozostałej działalności wydano 198 593,98zł, w tym na wydatki bieżące: opłacenie składki z tytułu członkostwa w Związku Gmin Zalewu Zegrzyńskiego. Komisja zwróciła uwagę na wydatki dotyczące renowacji pomnika T. Kościuszki oraz konserwacji i pielęgnacji zieleni placów komunalnych, a także na wydatki dotyczące utrzymania porządku na parkingu. Na wydatki inwestycyjne 143 929,93zł na wybudowanie opaski z kostki w miejscowości Małopole oraz za opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dotyczącego odnawialnych źródeł energii.

Dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (100,0%) – w dziale zrealizowano wydatki w wysokości 815 168,78zł, w tym przekazano dotację dla GCK w wysokości 529 000,00zł i dotacje celowe: na zorganizowanie uroczystości „Huzarzy w Kuligowie” – 40 000,00zł i na Festiwal Kultury Twórczej (konkurs sołectw)- 10 000,00zł oraz dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej 235 540,58zł. W ramach pozostałej działalności wydano 10 628,20zł w ramach funduszu sołectkiego za prace przy świetlicy w Trojanach a także sfinansowano zakup materiałów dla TGW w Kuligowie.

Dział 926 – kultura fizyczna i sport (89,8%) – na bieżące wydatki rozdysponowano 169 631,24zł, w ramach których zrealizowano szereg imprez sportowych, przeprowadzono szkolenia teoretyczne i praktyczne w zakresie piłki nożnej, zorganizowano Sportowy Dzień Dziecka, Turnieje piłki siatkowej, koszykowej, halowej nożnej, turnieje tenisa stołowego itp. Na wydatki inwestycyjne wydatkowano 324 465,04zł, w tym na: ustawienie wiat na boisku w Dąbrówce- 17 010,00zł, dokumentacja projektowo-kosztorysowa modernizacji Hali Sportowej we Wszeborach - 39 360,00zł (Komisja zwróciła uwagę na wydatek dotyczący analizy konstrukcji istniejącej hali sportowej we Wszeborach), zorganizowano siłownię zewnętrzną w Kuligowie 20 000,00zł, poniesiono wydatki na place zabaw w Guzowatce, Małopolu, Kołakowie, Józefowie, Sokołówku i Zaścieniach na kwotę 248 095,04zł. W ramach działu udzielano także dotacji dla organizacji pożytku publicznego łącznie w kwocie 41 600,00zł (szczegóły zostały omówione w sprawozdaniu z realizacji programu współpracy

Gminy Dąbrówka z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego za 2016 rok).

Ad.2.

Za pośrednictwem resortowych dysponentów budżetu państwa Gmina otrzymała dotacje na realizację zadań zleconych i własnych. W ramach zadań zleconych na plan 9 401 836,88zł wpłynęły środki w wysokości 9 210 921,68zł, co stanowi 97,9%. Na realizację zadań własnych wpłynęły dotacje w wysokości 992 287,14zł do planowanych 994 611,43zł. Otrzymane środki rozdysponowane zostały zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone w obowiązujących terminach.

Ad.3.

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Dąbrówka za 2016 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.

Ad.4.

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 878 130,89zł 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.

Ad.5.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr Os.208.2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce z dnia 28

kwietnia 2017 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok.

Ad. II

W N I O S E K KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY DĄBRÓWKA

w sprawie udzielania bądź nieudzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówka
za rok 2016

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 24 maja i 31 maja 2017 roku rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok, zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, dokonała analizy sprawozdania finansowego za 2016 rok oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego.

Analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok Komisja dokonała na podstawie otrzymanego materiału, rozpatrując w szczególności plan i stopień realizacji poszczególnych pozycji budżetu w zakresie realizacji bieżącej jak i majątkowej. Skorzystano także z wyjaśnień Wójta, Zastępcy Wójta i Skarbnika. Analizując sprawozdanie finansowe Komisja zapoznała się z bilansem budżetu, łącznym bilansem jednostki budżetowej, łącznym rachunkiem zysków i strat, łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostki. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła także informację o stanie mienia komunalnego Gminy na podstawie otrzymanego materiału.

Po rozpatrzeniu sprawozdań i informacji z realizacji budżetu za rok 2016, Komisja stwierdza, co następuje:

1. Budżet Gminy Dąbrówka na 2016 rok został przyjęty uchwałą Nr XIII/104/2015 w dniu 29 grudnia 2015 roku. Przyjęte do budżetu podstawowe wielkości przedstawiały się następująco: dochody 26 878 206,00zł; wydatki 30 407 735,00zł; deficyt 3 529 529,00zł; przychody 5 212 900,00 zł; rozchody 1 683 371,00 zł. W wyniku przeprowadzonych zmian zarządzeniami Wójta oraz uchwałami Rady, budżet Gminy po stronie planu na dzień 31 grudnia 2016 wyniósł: dochody 35 153 157,09zł; wydatki 38 063 908,63zł; deficyt 2 910 751,54zł; przychody 4 590 122,54zł; rozchody 1 679 371,00zł.
2. Dochody wykonano w kwocie 34 984 595,15zł, co stanowiło 99,5% planu. Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:
dochody własne - 9 158 085,04zł,
dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 9 210 921,68zł,
dotacje na realizację zadań własnych – 1 187 869,18zł,
udział w PIT i CIT – 5 078 756,25zł
subwencje ogółem – 10 348 963,00zł, w tym:
- część oświatowa subwencji ogólnej – 8 007 311,00zł

- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 2 341 652,00zł

3. Wydatki wykonano w kwocie 38 063 908,63zł, co stanowiło 95,0% planu, w tym wydatki bieżące 31 448 948,45zł – 96,5% planu i wydatki majątkowe 4 691 999,40zł – 85,8% planu. Struktura realizacji wydatków przedstawia się następująco:
 - a. oświata i wychowanie – 12 473 640,42zł (34,5%)
 - b. pomoc społeczna -10 104 587,09zł (28,0%)
 - c. gospodarka komunalna i ochrona środowiska 3 567 271,76zł (9,9%)
 - d. administracja publiczna – 3 549 445,03zł (9,8%)
 - e. rolnictwo i łowiectwo – 1 762 939,78zł (4,9%)
 - f. transport i łączność - 1 711 472,57zł (4,7%)
 - g. kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 815 168,78 (2,3%)
 - h. bezpieczeństwo publiczne – 606 736,98zł (1,7%)
 - i. kultura fizyczna – 494 096,28zł (1,4%)
 - j. pozostałe (gospodarka mieszkaniowa, działalność usługowa, informatyka, obsługa długu publicznego, ochrona zdrowia, edukacyjna opieka wychowawcza – 1 055 588,76zł (2,8%)
4. Wydatki inwestycyjne zrealizowano w wysokości 4 691 999,40zł, tj. 85,8% planu. Większość z zaplanowanych zadań inwestycyjnych została zrealizowana. Z zaplanowanych 47 pozycji zadań i zakupów inwestycyjnych w całości udało się zrealizować 42. Zadania, których nie udało się zrealizować w 100% zostały przeniesione do budżetu roku bieżącego, gdzie następuje ich kontynuacja. Niezrealizowanie niektórych pozycji inwestycyjnych wynikało z braku pozyskania środków na ich finansowanie bądź ze względów formalnych. Szczegółowe omówienie inwestycji zostało opisane w sprawozdaniu rocznym.
5. Wykonanie budżetu za rok 2016 zamknęło się deficytem w wysokości 1 156 352,70zł (który został sfinansowany zaciągniętymi pożyczkami i kredytem).
6. W 2016 roku Gmina zaciągnęła pożyczki i kredyty na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 3 135 869,74zł. Łączna kwota zobowiązań, tj. długu na koniec roku wyniosła 9 085 292,04zł.
7. Rozchody w 2016 roku wyniosły 1 679 371,00zł, w tym spłaty kredytów 1 550 832,00zł i rat pożyczek 127 539,00zł.
8. Rozpatrując sprawozdanie zwrócono szczególną uwagę na mniejsze wpływy z podatku od środków transportowych oraz na pilną potrzebę modernizacji oczyszczalni ścieków w Dąbrówce.

Analizując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej Komisja Rewizyjna przed wydaniem niniejszego wniosku dopełniła wszelkich czynności określonych w art. 270 ustawy o finansach publicznych. Na podstawie rozpatrywanych materiałów i wysłuchanych informacji, Komisja stwierdza, iż realizując budżet roku 2016 Wójt Gminy kierował się zasadą celowości, legalności i oszczędności w procesie gospodarowania środkami publicznymi.

Wniosek o udzielenie absolutorium przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów: obecnych na powiedzeniu 4 członków Komisji
za udzieleniem absolutorium - 4 głosy
przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów
głosów wstrzymujących się - 0 głosów

Na podstawie art. 18 ust 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2016, poz. 446 z póź. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z póź. zm.) **Komisja Rewizyjna Gminy Dąbrówka pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Dąbrówka za 2016 rok i występuje do Rady Gminy Dąbrówka o udzielenie Wójtowi Gminy Dąbrówka**

A B S O L U T O R I U M

Podpisy Komisji:

1. Krzysztof Kłębek - Przewodniczący *Kłębek K.*
2. Kuškowska Helena – Z-ca Przewodniczącego *Kuškowska*
3. Marcinkiewicz Andrzej - Członek *Marcinkiewicz A.*
4. Pason Marek – Członek *Pason M.*

Dąbrówka, dn. 31.05.2017r. godz. *15.00*