

PROTOKÓŁ NR 67/2023

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka odbytego w dniu 2 czerwca 2023 roku.

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 9:00, na posiedzeniu obecni byli:

1. Piotr Bereda – Przewodniczący Komisji
2. Edyta Grześkiewicz – Wiceprzewodnicząca
3. Andrzej Marcinkiewicz – Członek
4. Marek Pasoń – Członek
5. Krzysztof Kłębek – Członek
6. Grzegorz Wójcik - Członek
7. Marek Banasiak - Członek

W posiedzeniu komisji uczestniczyli:

Pani Dorota Banaś - Skarbnik Gminy.

Pani Beata Brzezińska – Sekretarz Gminy

Pani Małgorzata Kiedrzyńska – Radna Gminy Dąbrówka

Tematem posiedzenia w dniu 2 czerwca 2023 r. było:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
3. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
4. Zakończenie posiedzenia.

Ad.1. Otwarcie posiedzenia

Otwarcia posiedzenia Komisji dokonał Pan Piotr Bereda

Pan Przewodniczący Komisji Piotr Bereda wystąpił z ustnym wnioskiem o dodanie w porządku obrad punktu - **Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.**

Przewodniczący posiedzenia przedmiotowej komisji poddał pod głosowanie zmiany w porządku obrad:

Głosowanie członków komisji:

5 głosów „za”,
0 głosy „przeciw”
0 głosów „wstrzymuję się”,
przy obecności 5 radnych

Porządek posiedzenia po zmianach przedstawia się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
4. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
5. Zakończenie posiedzenia.

W dniu 2 czerwca 2023 r. z uwagi na uczestnictwo w prowadzonej rozprawie sądowej online członkowie komisji zmuszeni byli do chwilowego opuszczania posiedzenia komisji. Udzielono odpowiedzi na zadane pytania na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 1 czerwca 2023 roku.

Pytanie dotyczące sprawy:

- Wykonania przyłącza kanalizacji sanitarnej do działki nr 305 w Dąbrówce na kwotę 29 889,00 zł. W odpowiedzi wyjaśniono, że przyłącza dokonano do budynku Kuźni Norwida oraz budynku na potrzeby Zakładu Gospodarki Komunalnej w Dąbrówce.
- Budowy chodnika w Działach Czarnowskich na kwotę 2 000,00 zł. – co zostało wykonane za w/w kwotę. Wyjaśniono, że na tą kwotę wykonano dokumentację geotechniczną i jest to częściowa realizacja umowy.
- Pozycji w sprawozdaniu: *kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w kwocie 10, 000,00 zł. – sporne rozgraniczenie nieruchomości*. Wyjaśniono, że kwota została wypłacona wykonawcy rozgraniczenia według wyroku sądowego.
- Utrzymanie samochodów służbowych – kwota 37 280,31 zł. Wyjaśniono, że na tą kwotę składa się: wynajem za I-sze półrocze 2022r – 16 359,36 zł (Suzuki, Nissan); pozostałe – 20 920,95 zł to: usługa serwisowa Nissan, wykonanie geometrii, wymiana opon w samochodach, naprawa samochodu Dacia, naprawa samochodu Opel, naprawa samochodu Nissan, diagnostyka, okresowe badanie techniczne).
- Dofinansowania czesnego za studia – kwota 10 927,50 zł. Wyjaśniono, że z dofinansowania skorzystało trzech pracowników, z tym że dwóch pracowników dokonało zwrotu dofinansowania proporcjonalnie do okresu zatrudnienia na łączną kwotę 4 706,26 zł. Pan Piotr Bereda zadał pytanie czy Pan Wójt Radosław Korzeniewski korzystał z w/w dofinansowania? Odpowiedzi udzieliła pani skarbnik wyjaśniając, że nie korzystał.

- Wynajem samochodu - kwota 27 796, 75 zł. Wyjaśniono, że tą kwotę stanowił wynajem dwóch samochodów za drugie półrocze 2022 r.
- Zakup paliwa i części wymiennych do samochodów służbowych – 53 517,30zł. wyjaśniono, że ta kwota dotyczyła zakupu paliwa i że tankowanie samochodów służbowych dokonywane jest na jednej stacji paliw wyłonionej z przetargu.
- Wynagrodzenia bezosobowe - kwota 136 098, 08 zł (zestawienie umów, kto je wykonywał i jakie są efekty wykonanej pracy). Wyjaśnienia przedstawiono w poniższej tabeli:

WYKAZ "UMOWY ZLECENIE" ZA ROK 2022			
Lp.	Czas obowiązywania	Kwota brutto	Zakres prac wg umowy
1	01.01.2022- 31.04.2022	15 884,00	Koszenie trawy, grabienie liści, usunięcie zalegającego śniegu, zabezpieczanie terenu dla bezpiecznych ciągów komunikacyjnych, przygotowanie terenu zieleni wokół Urzędu do wegetacji zimowej
2	01.01.2022- 31.12.2022	43 680,20	Doradztwo w zakresie pozyskiwania środków w ramach Rządowego Programu na rzecz Rozwoju i konkurencyjności Regionów poprzez wsparcie lokalnej infrastruktury drogowej,
3	24.01.2022- 31.01.2022	1 000,00	Sprzątanie i utrzymanie czystości budynku Urzędu Gminy
4	01.02.2022- 28.02.2022	1 860,00	Przygotowanie wysyłki dotyczącej wymiaru podatków
5	01.02.2022- 06.02.2022	800,00	Sprzątanie i utrzymanie czystości budynku Urzędu Gminy
6	01.02.2022- 09.02.2022	1 000,00	Wykonywanie zadań z zakresu księgowości
7	01.04.2022- 30.06.2022	4 032,00	Prace archiwizacyjne dotyczące dokumentacji kategorii A i B
8	01.04.2022- 30.06.2022	3 168,00	Prace archiwizacyjne dotyczące dokumentacji kategorii A i B
9	01.02.2022- 28.02.2022	15 864,00	Roznoszenie decyzji płatniczych na podatek

10	01.01.2022- 31.12.2022	44 489,88	Przygotowanie i prowadzenie postępowań w ramach zamówień publicznych
11	01.11.2021- 31.12.2021	4 320,00	Prowadzenie czynności administracyjnych dotyczących sporządzania planów zagospodarowania przestrzennego

- Zakupu usług remontowych w kwocie 30 750,00 zł, na którą dokonano remontu pomieszczeń w celu zakwaterowania obywateli Ukrainy. Komisja wnioskuje o udzielenie szczegółowych wyjaśnień, ilu pomieszczeń, czy ktoś tam jeszcze mieszka, co zostało wyremontowane? W wyjaśnieniu przedstawiono umowę na wykonanie remontu z przedmiotowym zakresem robót.
- Uruchomienia rezerwy celowej na kwotę 41 000,00zł, z przeznaczeniem na wydatki związane z wprowadzeniem stanu pogotowia przeciwpowodziowego na terenie gminy Dąbrówka. Wyjaśniono, że rozdysponowanie rezerwy na kwotę 41 000,00 zł dotyczyło wydatków związanych z wprowadzeniem stanu pogotowia przeciwpowodziowego na terenie Gminy Dąbrówka w kwocie 16 000,00 zł oraz wydatków związanych z kryzysem uchodźczym 25 000,00 zł. W ramach wyjaśnienia przedstawiono też protokół Nr 1/2022 z posiedzenia Gminnego Zespołu Zarządzania Kryzysowego w Dąbrówce z dnia 14 lutego 2022 r.

Po uzyskaniu odpowiedzi komisja zwróciła następujące uwagi dotyczące:

- Wynagrodzenia bezosobowe zawartego od 01.01.2022 r. do 31.04.2022 r. na kwotę 15 884,00 zł. w której zakres wykonywanej pracy zawierał koszenia trawy, grabienie liści, usunięcia zalegającego śniegu, zabezpieczania terenu dla bezpiecznych ciągów komunikacyjnych, przygotowanie terenu zieleni wokół Urzędu do wegetacji zimowej.
- Wynagrodzenia bezosobowe zawartego od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. na kwotę 43 680, 20 zł., której zakres wykonywanej pracy zawierał doradztwo w zakresie pozyskiwania środków w ramach Rządowego Programu na rzecz Rozwoju i konkurencyjności Regionów poprzez wsparcie lokalnej infrastruktury.

O godz. 9:37 na posiedzenie komisji przybyła Pani Edyta Grzeńkiewicz.

Pan Grzegorz Wójcik zadał pytanie Pani Sekretarz, czy zostało przygotowane pismo z wyjaśnieniami dotyczącymi nieobecności pracowników na sesji w dniu 31 maja 2023 r.

W odpowiedzi Pani Beata Brzezińska wyjaśniła, że oficjalne pismo o udzielenie odpowiedzi należy skierować do Pana Wójta.

Pan Przewodniczący Piotr Bereda ogłosił przerwę od godz.9:43 do 9:56.

Pan Andrzej Marcinkiewicz wystąpił z ustnym wnioskiem o rozszerzenie porządku obrad poprzez dodanie punktu *sprawy różne*.

Przewodniczący posiedzenia przedmiotowej komisji poddał pod głosowanie zmiany w porządku obrad:

Głosowanie członków komisji:

6 głosów „za”,
0 głosy „przeciw”
0 głosów „wstrzymuję się”,
przy obecności 6 radnych

Porządek po zmianach przedstawia się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
4. Sprawy różne.
5. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka za 2022 rok.
6. Zakończenie posiedzenia.

Z uwagi na nieobecność jednego z członków komisji przewodniczący posiedzenia poprosił Panią skarbnik w pierwszej kolejności o przedstawienie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.

Ad.3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr 3.e./285/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 26 kwietnia 2023 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2022 rok.

O godz. 10:07 na posiedzenie Komisji przybył Pan Krzysztof Kłębek.

Skład komisji 7 członków komisji – pełen skład Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka.

Ad.2. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok.

Przewodniczący Komisji po uzyskaniu odpowiedzi na zadane pytania z dnia 1 czerwca 2023 r. poddał pod głosowanie o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok:

Głosowanie członków komisji:

1 głosów „za”,
5 głosy „przeciw”
1 głosów „wstrzymuję się”,
przy obecności 7 radnych

Następnie Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego Gminy Dąbrówka za 2022 rok:

Głosowanie członków komisji:

1 głosów „za”,
5 głosy „przeciw”
1 głosów „wstrzymuję się”,
przy obecności 7 radnych

Przewodniczący ogłosił przerwę od godz.10:10 do 12:25

Ad.4. Sprawy różne

W sprawach różnych wykonano 2 połączenia telefoniczne do obsługi prawnej.

Po dwukrotnych nie udanych próbach połączenia Pana Grzegorz Wójcik wystąpił z wnioskiem o wystąpienie z pismem do Wójta Gminy Dąbrówka o udzielenie pisemnej odpowiedzi wraz z podaniem podstawy prawnej z jakiego powodu Pan Wójt Radosław Korzeniewski zabronił uczestnictwa pracownikom merytorycznym w obradach sesji Rady Gminy Dąbrówka w dniu 31 maja 2023 r. o godz. 14:00.

Następnie Przewodniczący Komisji Pan Piotr Bereda poddał pod głosowanie przedmiotowy wniosek.

Głosowanie członków komisji:

7 głosów „za”,
0 głosy „przeciw”
0 głosów „wstrzymuję się”,
przy obecności 7 radnych

Ad. 5. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówka za 2022 rok

W N I O S E K

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY DĄBRÓWKA

w sprawie udzielania bądź nieudzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówka
za rok 2022

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 1 i 2 czerwca 2023 roku rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok, zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, dokonała analizy sprawozdania finansowego za 2022 rok oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego.

Analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 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 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 a także informacją dodatkową do bilansu. Po rozpatrzeniu sprawozdań i informacji z realizacji budżetu za rok 2022, Komisja stwierdza, co następuje:

1. Budżet Gminy Dąbrówka na 2022 rok został przyjęty uchwałą Nr XXXI.292.2022 w dniu 31 stycznia 2022 roku. Przyjęte do budżetu podstawowe wielkości przedstawiały się następująco: dochody 54 067 493,00 zł; wydatki 58 746 314,00 zł; deficyt 4 678 821,00; przychody 6 695 094,50 zł rozchody 2 016 273,50 zł. W wyniku przeprowadzonych zmian zarządzeniami Wójta oraz uchwałami Rady Gminy, budżet Gminy po stronie planu na dzień 31 grudnia 2022 wyniósł: dochody 65 313 270,37 zł; wydatki 72 776 863,72 zł; deficyt 7 463 593,35 zł; przychody 9 614 357,85 zł; rozchody 2 150 764,50 zł.
2. Dochody wykonano w kwocie 58 856 718,99 zł, co stanowiło 90,11% planu. Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:
 - dochody własne 16 746 426,65zł,
 - dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 9 788 526,87zł,
 - dotacje na realizację zadań własnych – 867 704,24zł,
 - udział w PIT i CIT – 11 551 318,57 zł,
 - subwencje ogółem –11 203 553,00, w tym:
 - ◆ część oświatowa subwencji ogólnej – 10 064 672,00 zł
 - ◆ część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 138 881,00 zł
3. Wydatki wykonano w kwocie 64 427 198,62 zł, co stanowiło 88,53% planu, w tym wydatki bieżące 56 152 800,94 – 90,52% planu i wydatki majątkowe 8 274 397,68 – 77,04% planu.
Struktura realizacji wydatków przedstawia się następująco:
 1. oświata i wychowanie – 23.591.768,28 zł (36,62%)
 2. rodzina – 8.556.289,11 zł (13,28%)
 3. gospodarka komunalna i ochrona środowiska 6.084.573,22 zł (9,44%)

4. administracja publiczna – 6.076.712,70 zł (9,43%)
 5. rolnictwo i łowiectwo – 2.654.522,45 zł (4,12%)
 6. transport i łączność - 3.155.717,11 zł (4,90%)
 7. pomoc społeczna - 7.934.126,31 zł (12,31%)
 8. kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 2.035.013,43 zł (3,16%)
 9. bezpieczeństwo publiczne – 741.478,41 zł (1,15%)
 10. edukacyjna opieka wychowawcza – 74.700,00 zł (0,12%)
 11. ochrona zdrowia – 261.302,54 zł (0,41%)
 12. pozostałe (gospodarka mieszkaniowa, działalność usługowa, informatyka, obsługa długu, kultura fizyczna – 2.208.473,57 zł (3,93%)
4. Wydatki inwestycyjne zrealizowano w wysokości 8.274.397,68 zł, tj. 77,04% planu. 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 2022 zamknęło się deficytem w wysokości 5.570.479,63 zł.
6. W 2022 roku Gmina przyjęła emisję obligacji na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 2.000.000,00 zł. Łączna kwota zobowiązań, tj. długu na koniec roku wyniosła 24.382.052,46 zł.
7. Rozchody w 2022 roku wyniosły 2.150.764,50 zł, w tym spłaty kredytów 1.981.764,50 zł i udzielona pożyczka dla GCK 169.000,00 zł.

Rozpatrując sprawozdanie zwrócono szczególną uwagę na wysokie zadłużenie Gminy. Podobnie jak w roku ubiegłym Komisja wnioskuje do Wójta Gminy o niezwłoczne podjęcie działań prowadzących do ograniczania dysproporcji w zakresie realizacji budżetu (mając głównie na uwadze racjonalizację wydatków bieżących i administracyjnych). Komisja zwraca szczególną uwagę na celowe i oszczędne zlecenie usług finansowanych przez Gminę.

Analizując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej Komisja Rewizyjna przed wydaniem niniejszego wniosku dopełniła wszelkich czynności określonych w art. 270 ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie art. 18 ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2023 r., poz. 40), z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634) **Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dąbrówka negatywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Dąbrówka za 2022 rok i występuje do Rady Gminy Dąbrówka o nie udzielenie Wójtowi Gminy Dąbrówka.**



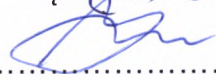




ABSOLUTORIUM

Wniosek o udzielenie absolutorium przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów: obecnych na posiedzeniu 7 członków Komisji
za udzieleniem absolutorium - 4 głosów
przeciwko udzieleniu absolutorium - 5 głosów
głosów wstrzymujących się - 1 głosów

Ad.6. Zakończenie posiedzenia

Zakończenia posiedzenia dokonał Przewodniczący Komisji o godz. 12:47.

Podpisy Komisji:

1. Bereda Piotr - Przewodniczący Komisji 
2. Grześkiewicz Edyta - Wiceprzewodnicząca 
3. Marcinkiewicz Andrzej - Członek 
4. Pasoń Marek - Członek 
5. Kłębek Krzysztof - Członek 
6. Wójcik Grzegorz - Członek 
7. Banasiak Marek - Członek 

Dąbrowka, dn. 02.06.2023 r. godz. 12:47.