

**Protokół Nr 10/2015**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki odbytego w dniu 15 maja 2015r**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie komisji:

1. Marcin Mentel – Przewodniczący Komisji
2. Czesław Jan Kramkowski – Zastępca Przewodniczącego
3. Marianna Gąglewska – Członek
4. Wanda Waluk – Członek

oraz Przewodniczący Rady Gminy Stanisław Rudziewicz, Wójt Gminy Ryszard Zieliński, Skarbnik Gminy Bożena Wronowska, Radny Ryszard Gruszka

Listy obecności stanowią załącznik do protokołu.

Porządek posiedzenia Komisji:

1. Otwarcie posiedzenia
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2014r, sprawozdania finansowego, zapoznanie się z informacją o stanie mienia komunalnego, zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014r
3. Opracowanie stanowiska Komisji Rewizyjnej w sprawie wydania opinii sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2014r i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy za 2014r
4. Sprawy różne
5. Zamknięcie posiedzenia

Ad.1 Otwarcia posiedzenia dokonał Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Marcin Mentel i zapoznał z porządkiem posiedzenia.

Przewodniczący komisji zgłosił wniosek o wprowadzenie do porządku posiedzenia po pkt.3, pkt. 4 – sprawy różne.

Zmiana do porządku posiedzenia została 4 głosami „za” (jednogłośnie) przyjęta.

Ad.2 Głos zabrała Skarbnik Gminy Bożena Wronowska i powiedziała, że Zarządzeniem Nr 23/2015 z dnia 17 marca 2015r Wójt Gminy przyjął sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy na 2014 rok.

Budżet gminy Dubeninki na 2014r został uchwalony przez Radę Gminy w dniu 30 grudnia 2013r uchwałą Nr XXII/160/13.

Stanowi on podstawę do prowadzenia działalności finansowo-gospodarczej gminy w ramach obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

Plan dochodów budżetowych uchwalony w dniu 30 grudnia 2013r wynosił 8.815.263,00 zł w tym:

- dochody własne 3.299.099,00 zł
- subwencje ogólne 4.180.550,00 zł
- dotacja na zadania własne i zlecone 1.335.614,00 zł

Plan ten w ciągu 2014r uległ zmianom i na dzień 31 grudnia 2014r wyniósł 10.562.391,92 zł, natomiast wykonanie 9.801.869,93 zł tj. 92,80%; w tym dochody własne na plan 3.639.859,00 zł – wykonanie 3.022.052,02 zł tj. 83,03%.

Dochody majątkowe uchwalone były w kwocie 217.148,90 zł, wykonane zostały w wysokości 103.192,68 zł tj. 47,52%.

Na koniec 2014r wystąpiły zaległości w wysokości 268.063,20 zł i w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 59.669,41 zł.

Zaległości podatkowe wynoszą 159.207,89 zł i uległy zwiększeniu o kwotę 44.638,42 zł.

Zaległości z tytułu czynszów wynoszą 29.691,54 zł i w stosunku do roku 2013 zwiększyły się o kwotę 3.024,55 zł; z tytułu opłat za ścieki 48.740,98 zł i w stosunku do roku 2013 zmniejszyły się o kwotę 6.383,45 zł.

Zaległości za wywóz nieczystości (śmieci) wynoszą 30.422,79 zł i uległy zwiększeniu o kwotę 15.365,34 zł.

W celu ściągnięcia należności wystawiane są upomnienia oraz tytuły wykonawcze. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych zrealizowane zostały w wysokości 713.974,00 zł tj. 101,11%.

Realizacja dochodów przebiegała zgodnie z planem.

Plan wydatków budżetowych uchwalony w dniu 30 grudnia 2013r wynosił 8.655.799,00 zł z tego:

- wydatki bieżące 8.397.799,00 zł

- wydatki majątkowe 258.000,00 zł

Po wprowadzeniu zmian plan wydatków budżetowych wyniósł 10.795.326,93 zł, natomiast wykonanie 9.929.034,13 zł tj. 91,98%; z tego wydatki bieżące na plan 9.906.055,00 zł – wykonanie 9.152.865,32 zł tj. 92,40%; wydatki majątkowe na plan 889.271,93 zł – wykonanie 777.168,81 zł tj. 87,28.

Po czym Skarbnik Gminy omówiła realizację wydatków w poszczególnych działach.

Radni sprawozdanie z realizacji budżetu gminy za 2014r otrzymali w terminie ustawowym.

Skarbnik Gminy Bożena Wronowska odczytała Uchwałę Nr RIO.IV.0120-158/15 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 04 maja 2015r w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dubeninki sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dubeninki za rok 2014.

Regionalna Izba Obrachunkowa zaopiniowała pozytywnie z zastrzeżeniami przedłożone przez Wójta Gminy Dubeninki sprawozdanie z wykonania budżetu gminy wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

RIO stwierdziło, że przesłane sprawozdanie nie uwzględnia wszystkich danych, o których mowa w art. 269 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych tj. :

- nie wykazano zmian w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku budżetowego

- nie wykazano stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że w zwiększeniach dochodów zmiany są uwzględnione jak również w części tabelarycznej. Zmiany dotyczą wprowadzenia do budżetu środków unijnych uzyskanych w ramach projektów.

Obecny na posiedzeniu radny Ryszard Gruszka zaproponował, aby tę sprawę wyjaśnić z Regionalną Izba Obrachunkową.

Skarbnik odpowiedziała, że w tej sprawie rozmawiała z członkiem Kolegium RIO, który nie umiał wyjaśnić, dlaczego został ujęty taki zapis, ponieważ nie pisał opinii.

Informację Skarbnika uzupełnił Wójt Ryszard Zieliński w sprawie składania wniosków o środki unijne do Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie.

Przewodniczący Komisji Marcin Mentel poprosił o wyjaśnienie dotyczące zapisu, że nie wykazano stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Skarbnik Gminy Bożena Wronowska odpowiedziała, że u nas nie ma programów wieloletnich, bo programy wieloletnie dotyczą inwestycji realizowanych w ciągu kilku lat. Na terenie gminy Dubeninki nie ma inwestycji, których budowa trwałaby np. 2-3 lata, W uchwale budżetowej na 2014r nie występował załącznik inwestycyjny na 2014r i załącznik z programów wieloletnich.

Przewodniczący Komisji Marcin Mentel zapytał czy gmina posiada jeziora, ponieważ w informacji o mieniu komunalnym wykazano grunty pod wodami.

Wójt odpowiedział, że jeziora przepływowe nie mogą być skomunalizowane i nie można ich sprzedać, w informacji wykazano jezioro Stańczyki.

Przewodniczący komisji odczytał załącznik nr 8 do Zarządzenia Wójta Nr 32/2015 – informacja o stanie mienia komunalnego.

W trakcie przedstawiania mienia komunalnego wyjaśnień udzielał Wójt Gminy Ryszard Zieliński i Skarbnik Gminy Bożena Wronowska.

Ryszard Gruszka zapytał skąd wzięły się wartości mienia komunalnego, czy jest jakaś tabela.

Skarbnik Gminy odpowiedziała, że dużo gruntów zostało skomunalizowanych w latach 90-tych i tam była wartość takich działek po 10, 20 zł.

Wartość tych działek nie została zmieniona i jest to wartość księgowa.

Głos zabrakł Wójt Gminy i powiedział, że na terenie gminy Dubeninki jest ok. 800 działek skomunalizowanych.

Poinformował, że wydał Zarządzenie w sprawie wyceny działek komunalnych.

W zarządzeniu ustalił cenę m<sup>2</sup> gruntu w zależności od rodzaju działki.

Cena została „wzięta” na podstawie aktów notarialnych, agencyjnych, prywatnych wycen dokonywanych dla gminy.

Po zaktualizowaniu mienia komunalnego, wartość jego ulegnie zwiększeniu.

Głos zabrakł Ryszard Gruszka odnośnie wartości działek komunalnych, ubezpieczenia mienia komunalnego.

Wyjaśnięć udzieliła Skarbnik Gminy Bożena Wronowska i Wójt Gminy Ryszard Zieliński.

Ad.3 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Marcin Mentel odczytał projekt uchwały Nr 1/2015 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Dubeninki za 2014r oraz o innych materiałach towarzyszących wnioskowi o udzielenie absolutorium.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Marcin Mentel poddał pod głosowanie wnioski o następującej treści: „kto jest za przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2014r.

Komisja 4 głosami „za” (jednogłośnie) pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gmina za 2014r.

Marcin Mentel Przewodniczący Komisji Rewizyjnej odczytał treść opinii stanowiącej załącznik do Uchwały Nr 1/2015 i zapytał czy ktoś ma jakieś uwagi, spostrzeżenia.

Członek Komisji Rewizyjnej Wanda Waluk zapytała, do jakiej wysokości może być wskaźnik % zadłużenia.

Skarbnik Gminy odpowiedziała, że do 60%, a gmina ma 25%.

Radny Ryszard Gruszka zapytał jak ten wskaźnik zadłużenia ma się do lat poprzednich.

Bożena Wronowska odpowiedziała, że na koniec 2013r wyniósł ok. 28%, informację uzupełnił Wójt.

Skarbnik dodała, że oprócz zadłużenia do 60% ważna też jest i spłata kredytów, ponieważ gdyby była w ciągu roku za duża kwota rat do spłacenia w stosunku do dochodów, to też nie wyszedłby wskaźnik w Wieloletniej Prognozie Finansowej. W takiej sytuacji Bank nie udzieli gminie kredytu, a ponadto nie uchwalimy WPF.

Na chwilę obecną gmina mieści się w tym wskaźniku.

Głos zabrakł Ryszard Gruszka i pytał Panią Skarbnik o koszt oprocentowania obsługi kredytu .

Skarbnik Bożena Wronowska powiedziała, że w 2014r zapłacono 101.477 zł odsetek, w 2015r będzie mniej do spłaty odsetek, ponieważ zmniejszyła się kwota kredytu.

Po czym powiedziała, że dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (rat) wynosi 5,84% dochodów, w Dubeninkach jest 4,08%. Informację uzupełnił Wójt Gminy.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Marcin Mentel po odczytaniu treści poddał pod głosowanie Uchwałę Nr 1/2015 Komisji Rewizyjnej w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2014r oraz o innych materiałach towarzyszących wnioskowi o udzielenie absolutorium.

Uchwała została podjęta 4 głosami „za” (jednogłośnie).

Po czym odczytał wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki z tytułu wykonania budżetu za 2014r i zapytał, kto jest za udzieleniem absolutorium.

Komisja 4 głosami „za” (jednogłośnie) udzieliła Wójtowi Gminy Dubeninki absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy za 2014r.

Wniosek Komisji w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki z tytułu wykonania budżetu gminy za 2014r oraz Uchwała Nr 1/2015 Komisji w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2014r wraz z opinią stanowią załącznik do protokołu.

Skarbnik Gminy Bożena Wronowska przedstawiła procedurę związaną z udzieleniem absolutorium Wójtowi Gminy.

Ad.4 W sprawach różnych głos zabrali:

Ryszard Gruszka poprosił, aby radca prawny na najbliższej sesji, przed głosowaniem o absolutorium, przybliżył temat absolutorium (krótka informacja, co to jest absolutorium, z czym się wiąże, jakie są konsekwencje takiego czy innego postępowania).

Radny poprosił również o:

- zorganizowanie w najbliższym czasie (1-2 miesięcy) szkolenia dla radnych ewentualnie sołtysów nt. ustawy o samorządzie gminnym, finansach publicznych, dostępie do informacji publicznej, publikowaniu aktów prawnych, zamówieniach publicznych o prawach i obowiązkach radnego itp. czyli wybrać najbardziej istotne punkty dla działalności radnych. Szkolenie to byłoby nieodpłatne. Wójt zobowiązał się, że w tej sprawie porozmawia z radcą prawnym.

- zorganizowania raz na kwartał spotkania Wójta, radnych i sołtysów z mieszkańcami gminy. Spotkania takie mogłyby odbywać się przemiennie, czyli raz w Dubeninkach, drugi raz w Żytkiejmach. Można byłoby też pomyśleć o spotkaniach z radnymi sąsiednich gmin żeby porozmawiać o rozwiązywaniu różnych problemów.

Ad.4 Zamknięcia posiedzenia dokonał Przewodniczący Komisji Marcin Mentel.

Protokolowała:

Irena Zakrzewska

Podpisy członków Komisji:

1. *Mentel Marcin* .....

2. *Zakrzewska Irena* .....

3. *im. J.* .....

4. *Bożena Wronowska* .....

**Uchwała Nr 1/2015**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki**  
**z dnia 15 maja 2015r**

w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok oraz o innych materiałach towarzyszących wnioskowi o udzielenie absolutorium

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Marcin Mentel - Przewodniczący
2. Czesław Jan Kramkowski – Zastępca Przewodniczącego
3. Marianna Gąglewska - Członek
4. Wanda Waluk - Członek

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2013r, poz. 594 z późn. zm) postanawia pozytywnie zaopiniować :

1. sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok
2. sprawozdanie finansowe
3. informację o stanie mienia komunalnego

**Uzasadnienie**

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2014r, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego i zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

*Mentel Marcin*

Marcin Mentel

## OPINIA

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dubeninki na posiedzeniu w dniu 15 maja 2015r rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Dubeninki z wykonania budżetu gminy za 2014r, sprawozdanie finansowe, informację o stanie mienia komunalnego, opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Wójta Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje :

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie 10.562.391,92 zł. Dochody zrealizowano w kwocie 9.801.869,93 zł co stanowiło 92,80 % planu.
2. Uchwalony plan wydatków po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 10.795.326,93 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 9.929.034,13 zł co stanowi 91,98 % planu. Nie stwierdzono przekroczeń wydatków w stosunku do planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie gminy kwotę 889.271,93 zł, co stanowiło 8,24 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 776.168,81 zł, co stanowi 87,28 % planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 9.906.055,00 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 9.152.865,32 zł, co stanowi 92,40 % ogółu planu.  
Z powyższej kwoty 7.676.369,70 zł stanowiły wydatki na zadania własne, a 1.476.495,62 zł wydatki na zadania zlecone.
5. Planowany deficyt budżetu Gminy na koniec roku wyniósł 127.164,20 zł.  
Źródłem sfinansowania deficytu była nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 127.164,20 zł.
6. Na koniec roku 2014 wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 526.403,66 zł.
7. Zadłużenie Gminy na koniec 2014r z tytułu zaciągniętych pożyczek wyniosło kwotę 2.529.754,31 zł, co stanowi 25,81 % wykonanych dochodów gminy i nie przekracza wskaźnika określonego w ustawie o finansach publicznych
8. Ze środków budżetu Gminy w 2014 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w kwocie 348.523,56 zł na plan 346.928,97 zł
9. Gmina na 31 grudnia 2014r nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2014r z tytułu: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2014r wyniosły 240.425,04 zł, co w porównaniu do zrealizowanych dochodów stanowi 2,45%.  
Skutki dokonanych umorzeń zaległości podatkowych za 2014r wyniosły 15.140,00 zł

11. Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

12. Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2014 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

1. Marcin Mentel *Marcin Mentel*

2. Czesław Jan Kramkowski *Czesław Jan Kramkowski*

3. Marianna Gagłewska *M. Gagłewska*

4. Wanda Waluk *Wanda Waluk*

**Wniosek**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki**  
**z dnia 15 maja 2015r**

**w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki z tytułu wykonania budżetu za 2014 rok**

Opierając się na wypracowanych opiniach z dnia 15maja 2015r w sprawach:

1. sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2014r wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 04 maja 2015r
2. sprawozdania finansowego
3. o stanie mienia komunalnego

i działając na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2013r, poz. 594 z późn. zm)

**KOMISJA REWIZYJNA RADY GMINY DUBENINKI**  
**wnioskuje**



o udzielenie Wójtowi Gminy Dubeninki absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2014 r.

Komisja Rewizyjna przyjęła powyższy wniosek jednogłośnie 4 „za”, przy obecności 4 członków na stan 4.



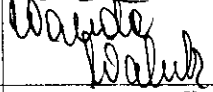
1. Marcin Mentel – Przewodniczący Komisji *Mentel Marcin*
2. Czesław Jan Kramkowski – Zastępca Przewodniczącego *Czesław Jan Kramkowski*
3. Marianna Gagłęwska - Członek *M. Gagłęwska*
4. Wanda Waluk - Członek *Wanda Waluk*



**Lista obecności**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki odbytego**  
**w dniu 15 maja 2015r**

Lp.	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Stanisław Rudziewicz	Przewodniczący Rady Gminy	
2.	Anna Stypułkowska	Wiceprzewodnicząca Rady Gminy	
3.			

**Lista obecności**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki odbytego**  
**w dniu 15 maja 2015r**

Lp.	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Marcin Mentel	Przewodniczący	
2.	Czesław Jan Kramkowski	Z-ca Przewodniczącego	
3.	Wanda Waluk	Członek	
4.	Marianna Gagłęwska	Członek	