

**Protokół Nr 4/2020**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki odbytego w dniu**  
**08 maja 2020r**

W posiedzeniu udział wzięli członkowie komisji:

1. Stanisław Bielicki – Przewodniczący Komisji
2. Urszula Kibitlewska – Zastępca Przewodniczącego
3. Czesław Jan Kramkowski – Członek
4. Bogdan Walicki - Członek

oraz Przewodniczący Rady Gminy Stanisław Rudziewicz, Wójt Gminy Ryszard Zieliński, Zastępca Wójta Stanisław Kosiński, Skarbnik Gminy Hanna Biedrzycka  
Listy obecności stanowią załącznik do protokołu.

Porządek posiedzenia Komisji:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2019r., sprawozdania finansowego, zapoznanie się z informacją o stanie mienia komunalnego, zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Wójta Gminy Dubeninki sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dubeninki za rok 2019.
3. Opracowanie stanowiska Komisji Rewizyjnej w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019r. i wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki za 2019r.
4. Zamknięcie posiedzenia.

Ad.1 Otwarcia posiedzenia dokonał Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Stanisław Bielicki i zapoznał z porządkiem posiedzenia. Wniosków o zmianę porządku posiedzenia nie wniesiono.

W posiedzeniu nie uczestniczyła Monika Czyżyk członek Komisji Rewizyjnej.

Ad.2 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Stanisław Bielicki przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku posiedzenia - rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2019r., 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 2019r.

Uchwała Nr RIO.VIII-0120-137/20 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 03 kwietnia 2020r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dubeninki sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dubeninki za rok 2019 została dostarczona członkom Komisji wraz z materiałami na posiedzenie Komisji. Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy Dubeninki sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Dubeninki za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Przewodniczący Komisji Stanisław Bielicki poprosił Skarbnika Gminy i Wójta Gminy o przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok. Głos zabrala Skarbnik Gminy Hanna Biedrzycka i powiedziała, że członkowie Komisji otrzymali sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok i na pewno się zapoznali. Po czym Pani Skarbnik przystąpiła do przedstawienia realizacji budżetu Gminy za 2019r.

1. Dochody gminy zostały wykonane w wysokości 15.882.968,28 zł., co stanowi 87,60% w tym:

- dochody bieżące w kwocie 14.000.791,09 zł. – 99,15%;
- dochody majątkowe w kwocie 1.882.177,19 zł., co stanowi 46,03% planu.

2. Wykonanie wydatków opiewało na kwotę 14.564.106,78 zł., co stanowi 75,33% planu ogółem, z tego:

- wydatki bieżące 12.939.338,01 zł., co stanowi 94,13% planu,
- wydatki majątkowe 1.624.768,77 zł., co stanowi 29,07% planu.

Nadwyżka budżetowa na koniec grudnia 2019r. stanowiła kwotę 1.318.861,50 zł.

Następnie Skarbnik Gminy Hanna Biedrzycka omówiła, co wpłynęło na wysokość nadwyżki budżetowej.

Pani Skarbnik poinformowała, że na koniec roku zostały 2.755.765,93 zł. (wolne środki z lat poprzednich tj. obligacje i 1.583.000,00 zł.- dotacje na drogi), które pozostały do zrealizowania w 2020r.

Głos zabrał Wójt Gminy Ryszard Zieliński i omówił załącznik nr 4 do sprawozdania z realizacji budżetu gminy za 2019r.- wykaz zadań inwestycyjnych realizowanych w 2019r. z budżetu gminy (jednoroczne i wieloletnie).

1. Wykonano modernizację drogi gminnej rolniczej w miejscowości Żabojady. Koszt modernizacji drogi wyniósł 105.434,35 zł., z tego dotacja z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych wyniosła 50.000,00 zł.
2. Przebudowano drogę gminną nr 140003N Pluszkiejmy - granica Gminy. Kosztorys opiewał na kwotę ponad 2.100.000,00 zł., po rozstrzygnięciu przetargu – 1.541.489,81 zł. Gmina na ten cel otrzymała dotację w wysokości 60%.
3. Przebudowano drogę gminną w miejscowości Łoje (droga łączy się z drogą powiatową do miejscowości Cisówek). Droga powyższa została wykonana i odebrana. Wartość inwestycji to kwota 645.471,77 zł. (kosztorys opiewał na kwotę ponad 800 tys. zł.).
4. Przebudowano drogę gminną – ulica Osiedlowa w Dubeninkach. Wartość wykonanego zadania to kwota ponad 452 tys. zł.
5. Przebudowano drogę gminną – ul. Wojska Polskiego w Żytkiejmach. Koszt wykonanej przebudowy wyniósł ponad 434 tys. zł. Ponadto ze środków własnych zrobiono ok. 130-140m drogi (droga dojazdowa do ul. Wojska Polskiego) w msc. Żytkiejmy.
6. Przebudowano drogę gminną w miejscowości Wobały. Wartość wykonanego zadania to kwota 132 tys. zł.
7. Modernizacja ogrzewania z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w obiektach użyteczności publicznej. Wartość zadania wynosiła ponad 331 tys. zł., po rozstrzygnięciu przetargu w 2020r. stanowi kwotę ponad 260 tys. zł.
8. Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego w miejscowości Żytkiejmy – ul. Lipowa 5. Przetarg na zadanie został rozstrzygnięty w 2019r. i trwają prace przy termomodernizacji budynku. Do w/w inwestycji gmina dołożyła 8 tys. zł.
9. Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych w Gminie Dubeninki. Na koniec roku 2019 zostało zakończone w/w zadanie. Wartość zadania to kwota ponad 1 mln. zł. Gmina zapłaciła za wykonane zadanie i oczekuje na zwrot środków finansowych (dotacja) z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie.
10. Zakup samochodu pożarniczego OSP Dubeninki. Środki finansowe na zakup samochodu pożarniczego zapisywano w budżecie gminy przez okres trzech lat. W budżecie gminy na 2020r. na zakup samochodu uwzględniono kwotę w wysokości 350 tys. zł.
11. Dofinansowanie budowy oczyszczalni przydomowych. W 2019r. dofinansowano budowę dwóch oczyszczalni przydomowych.
12. Zestaw siłowni zewnętrznych. Siłownie zewnętrzne zostały postawione przy ścieżce rowerowej (MOR) w miejscowości Czarne. Wójt Ryszard Zieliński poinformował, że wiele „drobnych rzeczy” było wykonywanych w budynkach komunalnych.

Głos zabrała Skarbnik Gminy Hanna Biedrzycka i poinformowała, że zaległości na koniec roku sprawozdawczego wynoszą 316.324,64 zł. i w stosunku do ubiegłego roku 2018 zmniejszyły się o 2.440,83 zł.

Zaległości podatkowe (od osób fizycznych) wynoszą 187.480,05 zł. i zmniejszyły się o 3.643,17 zł. Osoby prawne nie posiadają zaległości podatkowych.

Zaległości z tytułu czynszów wynoszą 29.441,83 zł. i w stosunku do 2018r. zwiększyły się o kwotę 724,81 zł.

Zaległości z tytułu opłat za ścieki wynoszą 50.781,51 zł. i w stosunku do roku 2018 zwiększyły się o kwotę 1.980,13 zł., natomiast zaległości za wywóz nieczystości (śmieci) wynoszą 48.621,25 zł. i zmniejszyły się o 1.505,60 zł.

Wójt Ryszard Zieliński przekazał, że skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 64.576,00 zł. z tego:

- podatek od nieruchomości 36.758,00 zł.,
- podatek rolny 36.758,00 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa:

- umorzenie zaległości podatkowych 14.678,59 zł.,
- rozłożenie na raty – 1.326,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień stanowią kwotę 11.145,51 zł. (ulgi „nakazane ustawowo”). Skarbnik Gminy Hanna Biedrzycka zapytała członków komisji, czy państwo mają pytania dotyczące wykonania budżetu gminy za 2019r. Pytań nie zadano.

Komisja Rewizyjna 4 głosami „za” (jednogłośnie) przyjęła sprawozdanie Wójta Gminy Dubeninki z wykonania budżetu gminy za 2019r. i 4 głosami „za” (jednogłośnie) udzieliła absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki z tytułu wykonania budżetu za 2019r.

Ad.3 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Stanisław Bielicki odczytał projekt opinii stanowiącej załącznik do Uchwały Nr 1/2020.

Uwag do projektu opinii nie wniesiono i 4 głosami „za” (jednogłośnie) przyjęto.

Następnie przedstawił projekt uchwały Nr 1/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok oraz o innych materiałach towarzyszących wnioskowi o udzielenie absolutorium.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Stanisław Bielicki poddał pod głosowanie Uchwałę Nr 1/2020 Komisji Rewizyjnej w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019r oraz o innych materiałach towarzyszących wnioskowi o udzielenie absolutorium.

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

Po czym odczytał treść wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki z dnia 08 maja 2020r. w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki z tytułu wykonania budżetu za 2019r.

Wniosek Komisja przyjęła 4 głosami „za” (jednogłośnie).

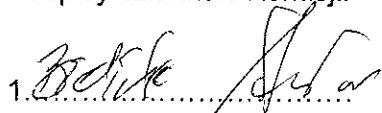
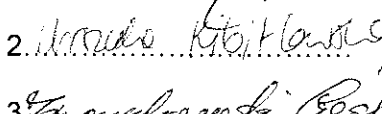
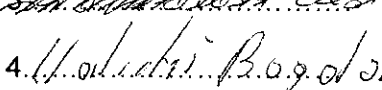

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki z tytułu wykonania budżetu za 2019r. oraz Uchwała Nr 1/2020 Komisji Rewizyjnej w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok wraz z opinią stanowią załącznik do protokołu.

Ad.4 Zamknięcia posiedzenia dokonał Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Stanisław Bielicki.

Protokołowała

  
Irena Zakrzewska

Podpisy członków Komisji:

1.   
2.   
3.   
4. 

**Wniosek**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki**  
**z dnia 08 maja 2020r**

**w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki z tytułu wykonania budżetu za 2019 rok**

Opierając się na wypracowanych opiniach z dnia 08 maja 2020r. w sprawach:

1. sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2019r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 03 kwietnia 2020r.
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 2020r., poz. 713)

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

o udzielenie Wójtowi Gminy Dubeninki absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2019 r.

Komisja Rewizyjna przyjęła powyższy wniosek jednogłośnie 4 „za”, przy obecności 4 członków na stan 5.

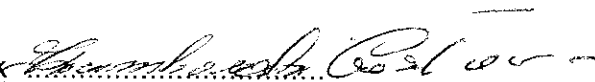
1. Stanisław Bielicki – Przewodniczący Komisji



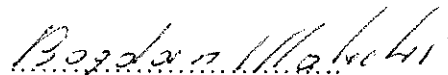
2. Urszula Kibitlewska - Zastępca Przewodniczącego



3. Czesław Jan Kramkowski - Członek



4. Bogdan Walicki – Członek



**Uchwała Nr 1/2020**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dubeninki**  
**z dnia 08 maja 2020r**

w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok oraz o innych materiałach towarzyszących wnioskowi o udzielenie absolutorium

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Stanisław Bielicki - Przewodniczący
2. Urszula Kibitlewska - Zastępca Przewodniczącego
3. Czesław Jan Kramkowski - Członek
4. Bogdan Walicki - Członek

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020r., poz. 713) postanawia pozytywnie zaopiniować :

1. sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok
2. sprawozdanie finansowe
3. informację o stanie mienia komunalnego

**Uzasadnienie**

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2019r., 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



Stanisław Bielicki

## OPINIA

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dubeninki na posiedzeniu w dniu 08 maja 2020r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Dubeninki z wykonania budżetu gminy za 2019r., 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 18.130.936,15 zł. Dochody zrealizowano w kwocie 15.882.968,28 zł., co stanowiło 87,60% planu.
2. Uchwalony plan wydatków po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 19.333.848,47 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 14.564.106,78 zł., co stanowi 75,33% planu. Nie stwierdzono przekroczeń wydatków w stosunku do planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie gminy kwotę 5.588.273,17 zł., co stanowiło 28,03 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 1.624.768,77 zł., co stanowi 29,07 % planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 13.745.575,30 zł., zrealizowano wydatki w kwocie 12.939.338,01 zł., co stanowi 64,91% ogółu planu.  
  
Z powyższej kwoty 8.601.109,27 zł. stanowiły wydatki na zadania własne, a 4.338.228,74 zł. wydatki na zadania zlecone.
5. Planowany deficyt budżetu Gminy na koniec roku wyniósł 1.202.912,32 zł. Źródłem sfinansowania deficytu były wolne środki, o których mowa w art. 217, w kwocie 1.202.912,32 zł.
6. Na koniec roku 2019 wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1.318.861,50 zł.
7. Zadłużenie Gminy na koniec 2019r. z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji wyniosło kwotę 3.315.610,59 zł., co stanowi 20,88% wykonanych dochodów gminy i nie przekracza wskaźnika określonego w ustawie o finansach publicznych.
8. Ze środków budżetu Gminy w 2019 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w wysokości 425.664,93 zł. na plan 437.710,00 zł.
9. Gmina na 31 grudnia 2019r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2019r. 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 2019r. wyniosły 64.576,00 zł., co w porównaniu do zrealizowanych dochodów stanowi 0,41%.

Skutki dokonanych umorzeń zaległości podatkowych za 2019r. wyniosły 14.678,59 zł.

Skutki udzielonych ulg, umorzeń, zwolnień z podatków za rok 2019 wyniosły 11.145,51 zł. Łącznie stanowi to kwotę 90.400,10 zł. tj. 0,57% zrealizowanych dochodów.

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 przedłożonym przez Wójta Gminy Dubeninki sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dubeninki za rok 2019.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe dane podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2019 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dubeninki.

1. Stanisław Bielicki .. *Stanisław Bielicki* ..
2. Urszula Kibitlewska .. *Urszula Kibitlewska* ..
3. Czesław Jan Kramkowski .. *Czesław Jan Kramkowski* ..
4. Bogdan Walicki .. *Bogdan Walicki* ..