

Protokół Nr 38/10
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówno
z dnia 9 kwietnia 2010 r.

W posiedzeniu udział wzięli :

1. Radni wg . listy obecności.
2. Skarbnik Gminy – Danuta Tupaj

Porządek obrad.

1. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno na 2009 r.
2. Wydanie opinii Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówno w sprawie wykonania budżetu Gminy za rok 2009 oraz sporządzenie wniosku Komisji do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówno za 2009 r.
3. Sprawy różne.

Ad. 1. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno na 2009 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – odczytał **pozytywną** opinię RIO do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno na 2009 r. – załącznik nr 2 do protokołu.

Ad 2. Wydanie opinii Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówno w sprawie wykonania budżetu Gminy za rok 2009 oraz sporządzenie wniosku Komisji do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówno za 2009 r.

Komisja Rewizyjna Rady gminy Dąbrówno dokonała analizy dokumentów z wykonania budżetu gminy i jednostek i zakładów budżetowych gminy na 2009 r. i zaopiniowała przedłożone sprawozdanie pozytywnie.

Przewodniczący Komisji odczytał treść opinii w sprawie wykonania budżetu Gminy Dąbrówno za rok 2009 r. - załącznik Nr 3 do protokołu.

Przewodniczący Rady Gminy poddał pod głosowanie wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówno za 2009 r.

Głosowanie :

Za- 5 głosów

Przeciw – nie było
Wstrzymujących – nie było

Przewodniczący poinformował ,że Komisji wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Dąbrówno za 2009 r. został przyjęty jednogłośnie i stanowi załącznik Nr 4 do protokołu.

Ad.3. Sprawy różne .

Przewodniczący komisji Piotr Zwaliński – poinformował, że w dniu 23 kwietnia br. odbędzie się posiedzenie Komisji rewizyjnej w sprawach :

- Sprawozdanie z realizacji projektu „Fach nowy-spec od budowy” współfinansowanego ze środków EFS i Budżetu Państwa w miejscowości Lewad Wielki.
- Wycinka i pozyskiwanie materiału drzewnego z gruntów należących do Gminy Dąbrówno – komisja pokontrolna.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad Przewodniczący komisji zakończył obrady.

Protokółowała :

INSPEKTOR

Nina Oflenda

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Piotr Zwaliński




Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10 - 950 OLSZTYN, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. 523-27-14, 523-27-17
fax. 527-08-86

W.K. 523-26-46
W.I.A.S 523-24-36

*Zaproszenie Nr 2, do
protokołu Nr 38/10
z dn. 9.04. 2010
Komisji Rewizyjnej
RG.*

RIO.VIII-0121-40/10

Olsztyn, dn. 24.03.2010 r.

URZĄD GMINY W DĄBRÓWNI
W DĄBRÓWNI
25-03-2010
Znak: D.K. 494/2010
podpis

~~Wójt Gminy
Dąbrówno~~

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr RIO.VIII-0120-41/10 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 24 marca 2010 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówno sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno za 2009 rok.

zał. 1

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Bogdan Gaber

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy Dąbrówno
2. a/a

U C H W A Ł A RIO.VIII-0120-41/10
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 24 marca 2010 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówno sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno za 2009 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Anna Michalak
Członkowie: Halina Stanny
Krzysztof Mościbrocki

działając na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oraz art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w zw. z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

wydaje pozytywną opinię
o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówno sprawozdaniu
z wykonania budżetu za 2009 rok.

W dniu 22 marca 2010 roku wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie Zarządzenie Nr 0153-198/10 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 17 marca 2010 r. w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Dąbrówno za 2009 r. wraz ze sprawozdaniem i objaśnieniami.

Przedmiotowe sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. W części opisowej omówiono dochody i wydatki Gminy Dąbrówno, stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2009 r. Przedstawiono plan i wykonanie dochodów, wyliczono wskaźniki procentowe wykonania dochodów według źródeł pochodzenia. Wykazano kwoty umorzeń zaległości podatkowych od osób fizycznych, umorzeń odsetek oraz przesunięć terminów płatności należności Gminy.

W części dotyczącej wykonania wydatków omówiono realizację wydatków Gminy Dąbrówno w 2009 r. z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, w rozbiciu na poszczególne działy, wyliczając wskaźniki procentowe zrealizowanego planu rocznego. Wyszczególniono przy tym nakłady majątkowe poniesione na poszczególne zadania.

W sprawozdaniu zawarto również dane dotyczące przebiegu wykonania budżetu jednostek upowszechniania kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Dąbrównie i Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrównie.

Sprawozdanie zawiera także wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych.

Analizując przedmiotowe sprawozdanie Skład Orzekający stwierdza:

Zrealizowane dochody budżetowe stanowią kwotę 12.610.353,72 zł, tj. 97,07 % uchwalonego planu dochodów po zmianach. Wydatki budżetowe wykonano w wysokości 12.324.097,48 zł, co stanowi 94,3 % planu wydatków po zmianach. z tego wydatki bieżące wyniosły 11.671.991,54 zł (94,7 % planu wydatków ogółem po zmianach), zaś wydatki majątkowe wyniosły 652.105,94 zł (5,3 % planu wydatków ogółem po zmianach).

Budżet roku 2009 zamknął się nadwyżką w wysokości 286.256,24 zł.

Łączna kwota długu Gminy Dąbrówno na koniec 2009 r. wyniosła 1.340.608,16 zł, co stanowi 10,63 % wykonanych dochodów Gminy i nie przekracza wskaźnika określonego w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w zw. z art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241).

Ponadto dokonano analizy sprawozdań budżetowych – Rb o dochodach, wydatkach, nadwyżce/deficycie budżetu oraz o stanie należności i stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych jednostki samorządu terytorialnego, o dotacjach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, a także sprawozdania z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych. W sprawozdaniach tych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Skład Orzekający na podstawie przedłożonych sprawozdań budżetowych oraz części opisowej sprawozdania z wykonania budżetu ustalił, co następuje:

- plan dochodów i wydatków budżetowych wynikający z uchwał Rady i Zarządzeń Wójta Gminy Dąbrówno jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach,
- dane wykazane w sprawozdaniach budżetowych są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu opisowym.

Biorąc pod uwagę całość materiałów podlegających zaopiniowaniu Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Anna Michalak

Załącznik Nr 3 do
Protokołu Nr 38/10
z dn. 9.04.2010
Komisji Rewizyjnej RG.

O P I N I A
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY DĄBRÓWNO
z dnia 9 kwietnia 2010 r.
w sprawie wykonania budżetu GMINY DĄBRÓWNO za rok 2009.

Przedłożone sprawozdanie opisowe zawiera ogólną analizę z wykonania poszczególnych dochodów i wydatków, w tym wydatków inwestycyjnych, sprawozdanie z realizacji przychodów i wydatków zakładu budżetowego, środków rachunków dochodów własnych i funduszu celowego oraz wykorzystania środków przez Gminny Ośrodek Kultury i Gminną Bibliotekę Publiczną. Ponadto sprawozdanie zawiera informację z realizacji zadań zleconych w 2009 roku.

Budżet gminy przed zmianami po stronie dochodów zamknął się kwotą 11.942.839,00 zł, natomiast po stronie wydatków zamknął się kwotą 14.028.077,00 zł, deficyt zaplanowano w kwocie 2.085.238 zł. W ciągu roku Rada Gminy i Wójt Gminy wprowadzili zmiany w budżecie gminy, w wyniku czego budżet po stronie dochodów uległ zwiększeniu o kwotę 1.046.861,46 zł, zaś po stronie wydatków budżet uległ zmniejszeniu o kwotę 960.154,54 zł i po stronie dochodów zamknął się kwotą – 12.989.700,46 zł, po stronie wydatków zamknął się kwotą – 13.067.922,46 zł. Natomiast deficyt w wyniku wprowadzonych zmian zamknął się kwotą – 78.222,00 zł, uległ zmniejszeniu o kwotę 2.007.016,00 zł

W okresie sprawozdawczym realizacja budżetu zamknęła się nadwyżką w kwocie 286.256,24 zł; dochody zrealizowano w kwocie 12.610.353,72 zł, co stanowi 97,08 % realizacji planu, wydatki zaś zrealizowano w kwocie 12.324.097,48 zł i stanowi to 94,76 % realizacji planu.

Dochody własne gminy zrealizowano w 92,08 % planu, tj. w kwocie 4.272.810,13 zł.

Zadłużenie gminy na dzień 01 stycznia 2009 r. stanowiła kwota 1.637.523,16 zł, która uległa zmniejszeniu o kwotę 390.800,00 zł. W wyniku spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 460.800,00 zł i zaciągnięcia kredytu w ogólnej kwocie 70.000,00 zł – stan zadłużenia na koniec roku wyniósł 1.246.723,16 zł

Jednostki budżetowe na koniec okresu sprawozdawczego nie mają żadnych zobowiązań wymagalnych. Natomiast zobowiązania wymagalne zakładu budżetowego na dzień 31.12.2009 r. stanowi kwota 93.885,00 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że plan i wykonanie subwencji oraz dotacji celowych na zadania zlecone wykazane w sprawozdaniach statystycznych są zgodne z wielkościami określonymi przez ich dysponentów i przepisami prawa.

Przedłożone sprawozdanie budżetowe jest zgodne z układem klasyfikacji budżetowej i nie budzi zastrzeżeń.

Nie stwierdzono przekroczeń wydatków budżetowych przewidzianych w planie finansowym na rok budżetowy 2009.

Zmiany w budżecie gminy były realizowane w ramach posiadanych uprawnień.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dąbrówno dokonała analizy dokumentów z wykonania budżetu gminy i jednostek i zakładów budżetowych gminy za rok 2009 i zaopiniowała przedłożone sprawozdanie pozytywnie.

**PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ**

Piotr Zwaliński



Załącznik Nr 4 do
Protokołu Nr 38/10
z dn. 9.04.2010
Komisji Rewizyjnej RG.

Dąbrówno, dnia 9 kwietnia 2010 r.

WNIOSK

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY DĄBRÓWNO z dnia 9 kwietnia 2010 r.

Komisja w składzie:

1. Piotr Zwaliński - Przewodniczący Komisji,
2. Marek Dylewski - Członek
3. Włodzimierz Łuziński - Członek
4. Bartosz Żyłka - Członek
5. Maria Fierek - Członek

KOMISJA REWIZYJNA działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dn. 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) po dokonaniu analizy i oceny sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2009

w n i o s k u j e

o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówno Tadeuszowi Błaszkiwiczowi za rok 2009.

Podpisy Członków Komisji

1. *Piotr Zwaliński*
2. *Marek Dylewski*
3. *Włodzimierz Łuziński*
4. *Bartosz Żyłka*
5. *Maria Fierek*