

PROTOKÓŁ NR 27/2010

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Duszniki
z dnia 31 marca 2010r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący - Marian Kaźmierowski
Członkowie - Kazimiera Gierczyk
- Marian Majchrzak
- Alicja Paczkowska

zebrała się w celu zaopiniowania wykonania budżetu Gminy Duszniki za rok 2009.

Lista obecności jest zał. nr 1 do protokołu.

Porządek posiedzenia:

1. analiza wykonania budżetu,
2. kontrola udzielania zamówień publicznych,
3. wnioski z przeprowadzonych kontroli jednostek organizacyjnych,
4. podsumowanie,
5. wniosek o udzielenie absolutorium.

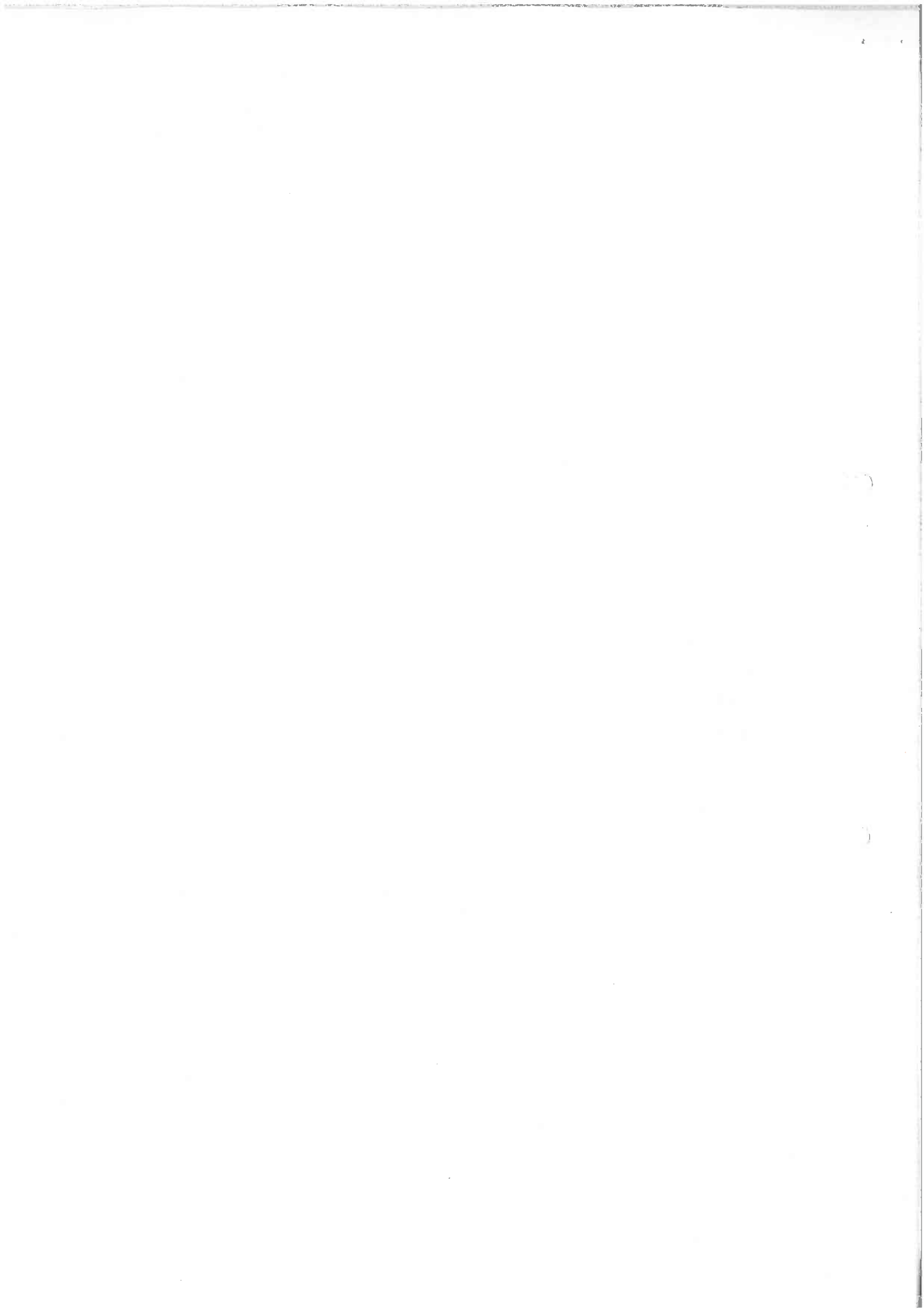
Komisja po dokładnym zbadaniu wykonania, sprawozdań i przeprowadzonych kontroli wydała opinię, która jest zał. nr 2 do protokołu.

Komisja nie wnosi zastrzeżeń do wykonania budżetu, opiniuje go pozytywnie i wnioskuje do Rady o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Duszniki za 2009 rok.

*Paczkowska Alicja
Kazimiera Gierczyk
Marian Majchrzak*

Przewodniczył

PRZEWODNICZĄCY
Marian Kaźmierowski
Marian Kaźmierowski



OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Duszniki
o wykonaniu budżetu Gminy Duszniki za 2009 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Duszniki na posiedzeniu w dniu 31 marca 2010r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Duszniki z wykonania budżetu Gminy za 2009 rok. Opinia obejmuje ocenę zrealizowania planu dochodów, wykonania wydatków, stopnia realizacji zadań inwestycyjnych, zmian dokonanych w budżecie, przestrzegania dyscypliny finansów publicznych oraz przestrzegania przepisów o zamówieniach publicznych. Sprawozdanie z wykonania budżetu porównała z wynikami przeprowadzonych kontroli oraz sprawozdaniami Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-PDP, Rb-30, Rb-33, Rb-34 i innymi, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika,

a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2009 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie **20.574.361,02 zł**. Dochody wykonano w kwocie **19.837.089,43 zł**, co stanowiło **96,42%** planu, w tym planowane dochody bieżące na kwotę **19.945.801,02 zł**, wykonanie w kwocie **19.286.622,34 zł**, co stanowiło **96,70%** planu, natomiast dochody majątkowe wg planu **628.560,00 zł** wykonano w kwocie **550.467,09 zł**, co stanowiło **87,58%** planu.

Ponad zakładany plan roczny w budżecie 2009 roku uzyskano dochody z tytułu:

- karta podatkowa od rzemiosła	- 134,07%,
- podatek leśny	- 121,73%,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	- 248,56%,
- zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	- 112,56%.

Mniejsze od planu uzyskano dochody z tytułu:

- podatek od nieruchomości	- 99,94%,
- podatek rolny	- 94,37%,
- podatek od środków transportowych	- 87,00%,
- opłaty skarbowej	- 81,34%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych	- 84,32%,
- dochody z majątku Gminy	- 81,73%.

Wpływy z tych dochodów odbiegały nieznacznie od zakładanego planu na 2009 rok. Głównie dochody ze sprzedaży mienia Gminy nie zostały zrealizowane wg zakładanego planu. Jest to

spowodowane kryzysem i mniejszym zainteresowaniem zakupem działek budowlanych, mimo kilkukrotnych ogłoszeń o przetargach.

Zaległości podatkowe za 2009 rok wyniosły **557.882,60 zł** i w stosunku do 2008 roku wzrosły o 45,85%. Wzrost zaległości spowodowany był wprowadzeniem w 2008 roku nowych wyższych stawek podatkowych, jak również kryzysem, który dotknął także mieszkańców gminy Duszniki.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2009 rok wyniosły **1.082.364,79 zł** (w 2008r. – 1.031.582,48 zł). Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wzrosły o **50.782,31 zł**. Wzrost skutków dotyczył podatku od nieruchomości (95.984,32 zł) i podatku od środków transportowych (14.210,31 zł), natomiast skutki podatku rolnego spadły w stosunku do 2008r. o 59.412,32zł.

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych i udzielonych ulg inwestycyjnych w 2009 roku wyniosły **165.858,32 zł** (w 2008r. – 49.507,00 zł) – wzrost o 116.351,32 zł. Udzielenie umorzeń i ulg było społecznie uzasadnione.

Największą pozycję wpływów dochodów własnych Gminy stanowił podatek od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych wykonany w **99,94%** w stosunku do planu budżetu, a do wymiaru podatku w wysokości **91,11%**.

Podatek rolny wykonany został w stosunku do planu rocznego w wysokości **94,37%**, a do wymiaru podatku w **78,03%**.

Udziały w podatku, stanowiące dochód budżetu Państwa, pochodzące z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i wpłat podatku od osób prawnych w planie ogólnym dochodów stanowiły w 2009 roku **19,39%** wszystkich dochodów Gminy, a wykonane zostały w stosunku do planu rocznego w **81,39%**. Podatek dochodowy od osób fizycznych - udział w podatku otrzymywany z budżetu Państwa wykonany został w **90,90%**.

Podatek dochodowy od osób prawnych wykonany został w 2009 roku w wysokości – **52,97%**. Jednakże z tytułu przekazanego podatku dochodowego od osób prawnych, Gminie Duszniki na koniec roku 2009 pozostała nadpłata ok. 380.000,00 zł do rozliczenia i zwrotu w 2010r.

Subwencja ogólna z budżetu Państwa została wykonana w **100%** tj. w kwocie **6.366.975,00 zł**. Dotacje celowe na zadania zlecone wykonane zostały w **99,93%**, a na zadania własne – **96,55%**.

2. Uchwalony przez Radę Gminy Duszniki plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **23.126.818,02 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **21.726.226,51**, co stanowiło **93,94%** ogółu planu.

3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę **6.491.087,90 zł**, co stanowiło **28,07%** wszystkich planowanych wydatków. Inwestycje w 2009 roku zrealizowano w kwocie **6.312.152,69 zł**, tj. wykonano w **97,24%** planowanych wydatków na inwestycje.

W 2009 roku Gmina Duszniki zrealizowała prawie wszystkie zaplanowane inwestycje. Środki finansowe na inwestycje pochodziły z dochodów własnych. Dodatkowo Gmina zaciągnęła pożyczkę z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie 1.400.000,00 zł i pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w ramach działania odnowa i rozwój wsi w kwocie 312.465,96 zł.

Zadania inwestycyjne wykonane w 2009 roku to:

- budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu tranzytowego w Wilczynie oraz przyłączy kanalizacji sanitarnej,
- wykonanie projektów wodno-kanalizacyjnych – teren za UG w Dusznikach,
- wykonanie projektów budowy kanalizacji sanitarnych,
- wykonanie projektów budowy kanalizacji sanitarnej w Sędzinach i Wierzei,
- dofinansowanie remontów dróg powiatowych,
- przebudowa drogi gminnej – ul. Długa w Podrzewiu,
- wykonanie dokumentacji na drogę serwisową w Sękowie,
- rozbudowa i adaptacja budynku hydroforni na budynek zamieszkania zbiorowego w Niewierzu,
- zakup sprzętu komputerowego dla UG Duszniki,
- zakup komputera z drukarką dla Posterunku Policji w Dusznikach,
- modernizacja strażnicy OSP w Dusznikach,
- dokończenie projektu budowy sali gimnastycznej przy SP i Gim. w Dusznikach,
- wykonanie dokumentacji warsztatów terapii zajęciowej,
- zakup sprzętu komputerowego i cyfrowego w ramach unijnych projektów realizowanych przez szkoły Gminy Duszniki i GOPS w Dusznikach,
- dokończenie budowy oświetlenia dróg w Sędzinku,
- budowa biblioteki w Dusznikach,
- odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego – wieś Niewierz i Chełminko,
- dokończenie budowy wielofunkcyjnego boiska sportowego w Dusznikach.

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę **16.635.730,12 zł**, zrealizowano w kwocie **15.414.073,82 zł**, co stanowiło **92,66%** ogółu planu. Z powyższej kwoty – **7.308.975,40 zł** stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i zostały wykonane w **96,00%** ogółu planu na wynagrodzenia.

Na realizację zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej Gmina otrzymała przy zakładanym planie **2.594.961,00 zł** – kwotę **2.593.108,18 zł**. Niewykorzystana kwota dotacji została zwrócona do budżetu państwa w grudniu 2009 roku.

Wydatki na zadania związane z realizacją gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczaniu narkomanii zaplanowane na rok 2009 w wysokości **150.000,00 zł**, wykonane zostały w **100,31%**. Gminny program przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii został wykonany.

Wydatki na oświatę gminną w budżecie Gminy zajmowały **30,72%** wszystkich planowanych wydatków tj. **7.104.576,76 zł**. Zostały wykonane w **96,47%** - **6.853.849,76 zł**. W zakresie oświaty Komisja Rewizyjna dokonała czynności kontrolnych w Szkole Podstawowej w Grzebienisku. Kontrolujący dokonali analizy pracy szkoły, do której nie wniesli żadnych zastrzeżeń. Budżet szkoły według kontrolujących wydatkowany był prawidłowo i bardzo

zasadnie. Dodatkowo stwierdzono, że Szkoła w Grzebienisku może poszczycić się wieloma osiągnięciami dydaktycznymi jak i sportowymi.

Wydatki na pomoc społeczną w budżecie Gminy Duszniki wyniosły **2.890.748,51 zł**, wykonane zostały w 2009 roku w kwocie **2.828.391,25 zł – tj. 97,84%**. Realizując czynności kontrolne po przeprowadzonej kontroli Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dusznikach w zakresie pozyskiwania i wydatkowania funduszy na działalność opiekuńczą realizowaną przez GOPS, komisja nie wniosła uwag.

5. Dotacje udzielone z budżetu Gminy Duszniki dla samorządowych instytucji kultury w 2009 roku, tj. dla Gminnego Centrum Kultury wyniosły **602.000,00 zł**, natomiast dla Biblioteki – **165.000,00 zł**, wykonane zostały w **100%**. Również dotacje dla organizacji pożytku publicznego w zakresie sportu, kultury, wypoczynku, polityki społecznej oraz bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej zostały wykonane w **100%**. W 2009 roku była to kwota **154.905,00 zł**. Komisja Rewizyjna w toku oceny wykonania budżetu dokonała kontroli udzielania i rozliczania dotacji dla wybranych organizacji pożytku publicznego. Komisja stwierdziła, że dotacje udzielono i rozliczono prawidłowo.

6. W 2009 roku ze środków budżetu Gminy spłacano raty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytu w kwocie **1.246.750,00 zł**. Umorzona została Gminie pożyczka z NFOŚiGW w wysokości **237.750,00 zł**. Ogółem umorzenie w 2009 roku wyniosło **237.750,00 zł**.

W roku 2009 Gmina Duszniki zaciągnęła pożyczkę z WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej w Wilczynie w kwocie **1.400.000,00 zł**, pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w kwocie **312.465,96 zł** oraz kredyt krótkoterminowy w BS Duszniki na kwotę **250.000,00 zł** na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu.

7. Zadłużenie Gminy na koniec 2009 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu wyniosło **5.102.465,96 zł tj. 24,80%** planowanych dochodów i wzrosło w stosunku do 2008 roku o kwotę **477.965,96 zł**. Termin spłaty zadłużenia przypada na lata 2007 – 2013.

8. Plan budżetu na 2009 rok zakładał na początku roku deficyt budżetowy w kwocie **2.885.500,00 zł**. Jednak w wyniku zmian budżetu w ciągu roku, zamknął się z planowanym deficytem w wysokości **2.552.457,00 zł**.

9. Gmina Duszniki na dzień 31 grudnia 2009 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2009 roku 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. Analizując wykonanie budżetu 2009 roku, Komisja Rewizyjna wykonując swoją funkcję kontrolną przeprowadziła kontrolę działalności Komunalnego Zakładu Budżetowego w Dusznikach w zakresie wodociągów, oczyszczalni, wysypiska śmieci i lokali mieszkalnych. Kontrolujący dokonali analizy naliczenia opłat za wodę i ścieki pobieranych przez KZB. Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do działań powyższej jednostki.

11. W toku opiniowania wykonania budżetu Komisja Rewizyjna przeanalizowała dokumenty dotyczące zamówień publicznych.

Po weryfikacji rzeczowego wykonania zadań budżetu z finansowym ich ujęciem w sprawozdaniach, komisja stwierdza:

- dochody budżetowe zostały wykonane w wysokości nieznacznie odbiegającej od zakładanych,
- Gmina pozyskuje środki finansowe na realizację swoich zadań z funduszy unijnych,
- wydatki bieżące wykonane zostały w zaplanowanej wysokości,
- w 2009 roku Gmina zrealizowała główne zaplanowane zadania inwestycyjne, nie zostały zrealizowane zadania, na które miały wpływ firmy zewnętrzne,
- zadania oświaty i pomocy społecznej wykonane zostały w zaplanowanej wysokości,
- zadania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wykonane zostały w całości,
- wydatki bieżące i majątkowe wykonywane były zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
- nie nastąpiło naruszenie zasad udzielania dotacji z budżetu Gminy,
- Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności rzetelności, zasadności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Duszniki wyrażonym w przyjętym protokole, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2009 rok i wystąpienia do Rady Gminy Duszniki z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

Panstwu A Wojt
Kamienie Gierzyk
Kajłanob Kojan

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Marian Kazmierowski

