

Protokół Nr 33/2014
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Pokrzywnica
odbytego w dniu 17 kwietnia 2014r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy

Posiedzeniu Komisji przewodniczył Przewodniczący Komisji Leszek Malinowski

Posiedzenie rozpoczęto o godz. 14⁰⁰, a zakończono o godz. 15³⁰

Stan osobowy Komisji – 3

Obecnych wg załączonej listy obecności – 3

Ponadto spoza składu Komisji w posiedzeniu udział wzięli:

1. Adam Dariusz Rachuba - Wójt Gminy
2. Halina Gryc – Skarbnik Gminy

Przebieg posiedzenia

Pkt. 1

Posiedzenie otworzył Pan Leszek Malinowski- Przewodniczący Komisji, powitał przybyłych, a następnie przedstawił porządek obrad wg załącznika nr 2 do nin. protokołu, który został przyjęty jednogłośnie w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Pokrzywnica za rok 2013 wraz z objaśnieniami, z uwzględnieniem opinii RIO oraz informacji o stanie mienia komunalnego.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2013 rok (bilans z wykonania budżetu Gminy za 2013 r.).
4. Podjęcie uchwały o opinii wykonania budżetu Gminy Pokrzywnica za 2013 r. i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Pokrzywnica.
5. Wolne wnioski i oświadczenia.

Ad 2

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013 r. stanowi załącznik nr 3 do nin. protokołu.

Skarbnik Gminy H. Gryc pokrótce przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013r. Zaznaczyła, że wynik budżetu za 2013r. zamknął się nadwyżką w kwocie 419.639 zł na planowaną nadwyżkę w kwocie 400.000 zł.

Zaplanowane dochody w wysokości 16.563.402 zł zostały zrealizowane w wysokości

15.486.955 zł, co stanowi 93,50% planu. W poszczególnych pozycjach dochodów, tak jak to stanowi ustawa (dochody własne, subwencje, dotacje i inne środki), można zauważyć duże wykonanie środków unijnych. Na planowaną kwotę w wysokości 2.860.613 zł, otrzymali 2.646.933 zł, co stanowi 92,53%. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.945.170 zł, co stanowi 92,07% planu. Rzadko zdarza się taki rok, żeby dochody majątkowe zostały wykonane w takim procencie.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie 12.541.784 zł, co stanowi 93,84% planu. Dochody własne wykonano w wysokości 85,82%. Najniższe dochody osiągnięto z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami – 41,8% i opłaty eksploatacyjnej – 52,53%.

Z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami założono większy plan niż miał miejsce rzeczywisty wpływ deklaracji. Jednak podstawą do dokonania przypisu jest złożenie deklaracji. Z tego względu, że rok 2013 to początek działania Gminy w tym zakresie, nie wszystkie deklaracje spłynęły i plan dochodów z tytułu tej opłaty ustalono orientacyjnie i okazuje się, że był za duży.

Mniejsze dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej wynikają z mniejszego zapotrzebowania na ten surowiec.

Pozostałe dochody zostały wykonane w takich wysokościach jak były zaplanowane.

Wydatki zaplanowane w wysokości 16.163.402 zł, zostały zrealizowane w wysokości 15.067.315 zł, co stanowi 93,22% planu, w tym:

- wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 3.398.270 zł, co stanowi 92,79% planu,
- wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie 11.669.045 zł, co stanowi 93,34% planu.

Na koniec roku budżetowego wydatki bieżące są niższe od wykonanych dochodów bieżących, co oznacza, że został spełniony wskaźnik określony w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą pozycję w wydatkach bieżących.

Wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w wysokości 92,79%.

Wydatki na inwestycje jednoroczne zostały poniesione w wysokości 90.797 zł w tym:

1. Zakup sprzętu do koszenia trawników- 9.000 zł,;
2. Budowa nowych punktów świetlnych – 81.797 zł. Po części wydatki dotyczą uregulowania faktury za 2012r. oraz wykonanego oświetlenia w roku 2013, które było zaplanowane do realizacji ze środków funduszu sołeckiego.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć do WFP wyniosło 3.304.198 zł. Na tę kwotę składają się m.in.:

1. Przebudowa drogi gminnej Pobyłkowo Małe – Klusek – 1.097.338 zł;

2. Przeciwdziałanie wykluczeniu informacyjnemu w gminie Pokrzywnica (wymiana sieci elektrycznej, wymiana serwera, wymiana sprzętu komputerowego w urzędzie gminy i szkołach) – 2.008.335 zł;
3. „Równe szanse na starcie” przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Pokrzywnica z którego zakupiono sprzęt komputerowy do szkół, gimnazjum i biblioteki – 39.887 zł;
4. Rozbudowa z nadbudową istniejącego budynku OSP w Dzierżeninie o pomieszczenia na potrzeby świetlicy wiejskiej w wysokości - 33.602 zł (zadanie w kontynuacji);
5. Termomodernizacja budynków publicznych szkół podstawowych – 30.245 zł;
6. Modernizacja i rozbudowa wodociągu wiejskiego w m. Pobyłkowo Małe w wysokości 69.457 zł (zadanie w kontynuacji).

W budżecie były też środki zaplanowane na Zintegrowany Związek Gmin Regionu Ciechanowskiego w wysokości 48.930 zł, ale w związku z tym, że związek się rozpadł nie było sensu przekazywania składek.

Zapłacono ponadto za wykonany projekt związany z rozbudową budynku OSP w Trzepowie w związku z wnioskiem złożonym przez LGD w ramach małych projektów w wysokości 21.253 zł. Fundusz sołecki był zaplanowany na kwotę 275.000 zł, natomiast został zrealizowany w łącznej wysokości 226.000 zł. Jest to dobry wynik tym bardziej, że remont drogi w Łępicach był wykonany, a nie zostało to zapłacone. Dlatego nie można tego uwzględnić w wykonaniu.

Znacznie obniżył się wskaźnik zadłużenia Gminy. Na koniec 2013r. wyniósł 39,15% (poniżej 40%) i jest niższe w stosunku do roku poprzedniego o 7,61%.

Spłaty rat kredytów odbywały się zgodnie z zaplanowanymi rozchodami. Tak jak to przewidywały umowy, następowała spłata.

Największą pozycję wydatkową w budżecie stanowi oświata. Wykonane wydatki wyniosły 5.472.014 zł. Z dochodów własnych do bieżącego utrzymania oświaty, Gmina dołożyła 1.933.609 zł, co stanowi 35,53% wykonanych wydatków bieżących w oświacie. Poprzez działania jakie podjął Wójt (łączenie klas, mniejsza liczba klas w gimnazjum) trochę mniej dołożyli w roku ubiegłym do oświaty w porównaniu do roku 2012. W 2012r. do oświaty Gmina dołożyła ponad 2 mln zł.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski pytał, ile procentowo dołożyła Gmina rok do roku w stosunku do subwencji oświatowej?

Skarbnik wyjaśniła, że subwencja oświatowa w 2013r. wpłynęła w wysokości 3,5 mln zł, a Gmina do tej kwoty dołożyła 1.933.000 zł.

Nadmieniła, że do GOPS też Gmina coraz więcej dokłada środków z racji podjętych działań

takich jak np. powstanie Klubu Seniora.

Zaznaczyła, że załączniki zostały opracowane w układzie tabelarycznym jak jest sporządzany budżet.

Przewodniczą Komisji L. Malinowski zapoznał członków Komisji z Uchwałą Nr Ci.132.2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 10 kwietnia 2014 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Pokrzywnica sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2013 rok wg załącznika 4 do nin. protokołu.

W dyskusji głos zabrali:

1. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał czego dotyczą kary umowne w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (str. 90 sprawozdania)?

Skarbnik wyjaśniła, że firmie „BŁYSK -BIS” zostały naliczone kary umowne na kwotę ponad 200.000 zł w związku z niedotrzymaniem warunków umowy. Ze sprawozdania wynika, że została potrącona kwota ok. 15.000 zł z faktury za wykonanie usługi w III kw. 2013r. wystawionej na kwotę 115.000 zł. Pozostała kwota została rozłożona na kolejne faktury żeby nie doprowadzić do upadku Firmy. Z faktury za IV kwartał 2013r. potrącono karę w wysokości 45.000 zł. Firma wystąpiła do Sądu o zawarcie ugody.

2. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, z czego wynikają wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, gdzie wykonanie wyniosło 74,68% (str. 11 Sprawozdania)?

Skarbnik poinformowała, że projekt realizowany przez GOPS został wykonany w 100%, natomiast wydatki bieżące poniesione na projekt pn. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu i likwidacja barier wykluczenia cyfrowego ujęte w dziale 720 Informatyzacja zostały wykonane tylko w 40%. Projekt pn. Likwidacja barier był wprowadzony w trakcie roku budżetowego i nie został jeszcze zakończony.

3. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, co spowodowało niskie wykonanie dotacji w wysokości 3.274 zł na programy finansowane z udziałem środków europejskich i innych środków pochodzących ze środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, które były zaplanowane na kwotę 14.925 zł (str. 11 Sprawozdania)?

Skarbnik wyjaśniła, że w trakcie roku Gmina przekazała dotację do Urzędu Marszałkowskiego, ale z tego względu, że nie zostało to zrealizowane, dotacja została zwrócona. Stąd niskie wykonanie.

4. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał o wykonanie wydatków w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa na co było zaplanowane 116.500 zł, wykonanie zaś wyniosło tylko 76.946 zł. Pytał, czego nie udało się zrealizować?

Skarbnik poinformowała, że główne wydatki w tym dziale to wydatki bieżące na utrzymanie gotowości bojowej Ochotniczych Straży Pożarnych (zakup paliwa, przeglądy, ubezpieczenie, wynagrodzenia, zakup sprzętu). W dziale tym zaplanowano również wydatki na zarządzanie kryzysowe w rozdziale 75421 w wysokości 5.000 zł. Nic nie było wykonane w tym rozdziale, dlatego zaważyło to na wskaźniku wykonania. Mimo to w budżecie muszą być zaplanowane wydatki na wypadek klęsk żeby można było uruchomić zaplanowaną rezerwę.

5. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** w związku z tym, że na utrzymanie mieszkańców w domach pomocy społecznej wydatkowano 45.137,02 zł pytał, ilu podopiecznych dotyczy w/w kwota?

Skarbnik poinformowała, że w roku ubiegłym w domach pomocy przebywało dwóch mieszkańców Gminy w tym jeden w Obrytem i drugi w Sławkach.

6. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, co rozumie się pod pojęciem specjalistycznych usług opiekuńczych?

Kierownik GOPS A. Piekarska wyjaśniła, że specjalistyczne usługi opiekuńcze może świadczyć osoba, która posiada do tego odpowiednie kwalifikacje, a jej program pracy terapeutycznej z dzieckiem uzyskał akceptację Wydziału Polityki Społecznej w Warszawie. Usługi te są finansowane ze środków przekazywanych przez Wojewodę. Z tego względu, że na terenie Gminy jest dużo dzieci, które mają rozpoznany autyzm, otrzymują pomoc w formie usług specjalistycznych. Specjalistyczna placówka zdrowotna tj. Centrum Zdrowia Dziecka zleca objęcie takiego dziecka w miejscu zamieszkania tego typu usługami. Matka dziecka ma prawo wskazać osobę, która będzie w miejscu zamieszkania dziecka świadczyła te usługi. Ponieważ są to w większości przypadków dzieci w wieku 4 – 5 lat, które jeszcze nie podlegają obowiązkowi szkolnemu, nie mają możliwości uczęszczania do przedszkola gdzie taką pomoc by otrzymały. Obecnie jest 5-cioro dzieci objętych tego rodzajem usług. Jedna z matek zrezygnowała z tych usług ponieważ obecnie dowozi dziecko do szkoły integracyjnej na Popławach w Pułtusk i organizacyjnie nie jest w stanie temu podołać. Wydaje się, że jest to bardzo dobra forma pomocy. Wcześniej nie było możliwości zorganizowania takich usług w miejscu zamieszkania.

Usługi opiekuńcze jakimi objęta jest mieszkanka m. Koziegłowy to zadanie własne Gminy i przez nią finansowane.

7. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, od kiedy był zatrudniony asystent rodziny i jaka był skuteczność jego działania?

Kierownik A. Piekarska poinformowała, że asystent rodziny finansowany w ramach Rządowego Programu ze środków Wojewody był zatrudniony w 2013r. od lipca do grudnia. Praca asystenta nie należy do najłatwiejszych. Żeby uzyskać środki na jego zatrudnienie należało wykazać liczbę rodzin zagrożonych gdzie ewentualnie występują dysfunkcje i gdzie wskazana byłaby praca bieżąca z tymi rodzinami. Asystent pracuje tylko z 10 rodzinami, które muszą wyrazić na to zgodę. Asystenta może również ustanowić Sąd, a wtedy zgoda nie jest wymagana. Praca asystenta jest niewymierna i czasochłonna.

8. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, na czym polegała realizacja projektu zapisana w dziale 926 Kultura Fizyczna pn. „Dziecięca akademii przyszłości”.

Skarbnik wyjaśniła, że w/w projekt był realizowany przez SP w Gzowie, a jego realizacja zakończyła się w I półroczu 2013r. Polegał na wyrównywaniu szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia z dziećmi uzdolnionymi. W 100% był finansowany ze środków unijnych.

9. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** w związku z tym, że psycholog i terapeuta dyżurowali w Punkcie Informacyjno – Konsultacyjnym w wyznaczone dni w godz. 17 – 20 pytał, jaka była frekwencja na tych dyżurach? Ile osób skorzystało z ich porad?

Kierownik GOPS A. Piekarska stwierdziła, że regularnie na terapię uczęszcza ok. 20 – 30 osób. Terapeuta i psycholog prowadzą kontrolkę pracy gdzie takie dane są odnotowywane. W tych rozmowach uczestniczą osoby, które mają opinię wydaną przez biegłego sądowego o konieczności leczenia w zakresie uzależnienia od alkoholu bądź są kierowane przez Zespół ds. uzależnień. Duża liczba osób z rodzin dotkniętych uzależnieniem wyraża chęć udziału w terapii.

10. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, dlaczego w sołectwie Witki nie zostały zrealizowane wydatki z funduszu sołeckiego z przeznaczeniem na wytyczenie drogi?

Skarbnik wyjaśniła, że zaplanowane do wykonania w 2013r. w/w zadanie zostało zrealizowane tylko płatność nastąpiła w 2014r., a więc nie jest to wydatkiem roku 2013. Gmina z tego tytułu nie może ubiegać się o zwrot tych środków od Wojewody.

11. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, czy Gmina na rozbudowę świetlicy wiejskiej w Dzierżeninie będzie składać wniosek o środki unijne?

Wójt poinformował, że z programu „Odnowa wsi” Gmina miała przyznane dofinansowanie do w/w zadania w wysokości maksymalnej 500.000 zł. Został już złożony wniosek o płatność do Mazowieckiej Jednostki, odbyła się kontrola i czekają na zwrot środków. W roku ubiegłym wydatkowano na to przedsięwzięcie 33.602 zł.

Rozliczenie inwestycji nastąpi w 2014r. gdyż pozostałą kwotę do zapłaty w wysokości 910.000 zł wprowadzili autopoprawką do budżetu na 2014r.

12. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, kiedy zakończy się realizacja programu pn. Równe szanse na starcie – Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu?

Skarbnik wyjaśniła, że termin realizacji w/w/ programu upływa z końcem roku 2014. Program polegał na przekazaniu nieodpłatnie 50 komputerów do rodzin najuboższych. Natomiast opłaty za internet zostały zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 5 lat

13. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał o sprawozdanie z wykorzystania dotacji przez Gminny Klub Sportowy. Tabelaryczne zestawienie przekazanej dotacji stanowi załącznik nr 10a, ale oprócz kwoty dotacji nie zawiera nic więcej.

Skarbnik poinformowała, że Gmina mogła tylko w ten sposób wykazać przekazanie dotacji dla GKS. W biuletynie informacji publicznej zamieszczono sprawozdanie GKS za 2013r. gdzie są zawarte informacje nt. wykorzystania przyznanej dotacji. Na początku roku 2013 był ogłoszony nabór wniosków o przyznanie dotacji celowej klubom sportowym na realizację zadania związanego z rozwojem sportu. Wpłynął tylko wniosek od Gminnego Klubu Sportowego w Pokrzywnicy. W ślad za tym została podpisana umowa. Klub sportowy, który otrzymał dotację, jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z wykorzystania dotacji wynikającą z umowy.

14. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, ile sołectw jest w Gminie?

Wójt poinformował, że są 33 sołectwa, ale tylko 32 sołectwa złożyło wnioski o środki z funduszu sołeckiego. Sołectwo Murowanka nie złożyło wniosku.

15. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** w związku z tym, że podatek od nieruchomości został umorzony na kwotę 6.762 zł, pytał ilu osób dotyczy ta kwota? Co należy rozumieć przez łączne zobowiązanie podatkowe?

Skarbnik wyjaśniła, że łączne zobowiązanie podatkowe to podatek rolny i leśny.

Wójt poinformował, że podatek od nieruchomości umorzono 31 osobom. Główne powody umorzenia w podatkach to trudna sytuacja materialna i straty w zbiorach. Podatek rolny został umorzony 24 osobom, a leśny – 6-ciu.

16. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, co to są rozchody?

Skarbnik wyjaśniła, że przychody to są kredyty, pożyczki i emisja obligacji komunalnych, natomiast rozchody to są raty do spłaty z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

17. **Przewodniczący Komisji L. Malinowski** pytał, jakie nieruchomości zostały przekazane

w zarząd?

Skarbnik wyjaśniła, że grunty komunalne mogą być przekazane w zarząd lub wieczyste użytkowanie na podstawie umowy cywilno – prawnej. Nieruchomości w zarząd mają przekazane jednostki organizacyjne czyli szkoły. Nieruchomości te stanowią własność Gminy, natomiast szkoły tym majątkiem zarządzają zgodnie z ustawą o gospodarce nieruchomościami.

18. **Członek Komisji W. Gronczewska** pytała, dlaczego w dziale 150 Przetwórstwo przemysłowe gdzie plan był ustalony na 3.285 zł, wykonanie wyniosło zero?

Skarbnik wyjaśniła, że w dziale tym była zaplanowana dotacja dla Urzędu Marszałkowskiego. W informacji za I półrocze 2013r. było wykazane, że ta kwota została przekazana, ale z racji tej, że Marszałek jej nie zrealizował, pieniądze zostały zwrócone i automatycznie wykonanie wyniosło zero.

19. **Członek Komisji B. Durzyńska** pytała, dlaczego oświetlenie uliczne zaplanowane do wykonania ze środków funduszu sołeckiego przez sołectwo Pokrzywnica nie zostało zrealizowane? Zaplanowane środki przepadły, a na ulicy Winnickiej w Pokrzywnicy brakuje jeszcze kilku punktów świetlnych.

Wójt stwierdził, że Gmina nie może dojść do porozumienia z Energa – Oświetlenie w sprawie budowy nowych punktów świetlnych na istniejących słupach. Proponują, żeby oświetlenie uliczne było finansowane 50/50, a następnie stało się ich majątkiem. Na takie warunki nie wyraża zgody. Sołectwo Piskornia zdecydowało się na wykonanie jednego punktu solarowego w miejsce dwóch punktów świetlnych. Latarnia została zamontowana na skrzyżowaniu drogi Piskornia – Obręb. Żeby oświetlenie powstało na własnych słupach potrzebny jest projekt i pozwolenie na budowę. Umowa z tym dostawcą energii wygasa z końcem stycznia 2015r.

W związku z wyczerpaniem pytań Przewodniczący Komisji zamknął dyskusję w tym punkcie.

Ad 3

Skarbnik poinformowała, że sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego składają się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (bilans organu), wg załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 5/2014 Wójta Gminy Pokrzywnica. Wykazano w nim środki pieniężne zgodnie ze sprawozdaniami, zadłużenie Gminy, które wynika z kont bilansowych
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych (szkoły, GOPS i Urząd Gminy), wg załącznika nr 5 do nin.

protokołu.

3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wg załącznika nr 6 do nin. protokołu;
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach samorządowych jednostek budżetowych, wg załącznika nr 7 do nin. protokołu.

Przekazane bilanse odzwierciedlają działania jednostek budżetowych: urzędu gminy, GOPS, oraz pięciu szkół.

Członkowie Komisji nie wnieśli uwag do sprawozdań finansowych.

Ad 4

Przewodniczący Komisji L. Malinowski odczytał projekt uchwały o opinii wykonania budżetu Gminy Pokrzywnica za 2013 rok i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Pokrzywnica i zarządził:

- za podjęciem uchwały – głosowało 3 członków Komisji (jednogłośnie)

Przewodniczący Komisji L. Malinowski stwierdził, że Uchwała Nr 4/2014 została podjęta i stanowi załącznik nr 8 do nin. protokołu.

Ad 5

W wolnych wnioskach głos nikt nie zabierał.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodniczący Komisji L. Malinowski zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół sporządziła:

Anna Mróz

Podpisy Komisji

Przewodniczący Komisji

Członkowie:

.....