

Uchwała Nr 47/P/2010
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 06kwietnia 2010r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Wójta Gminy Staroźreby sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2009 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2001r. Dz.U. Nr 55, poz.577 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodniczący - Waldemar Rycharski
Członkowie-: - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonych przez Wójta Gminy sprawozdań z wykonania budżetu za 2009 rok **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

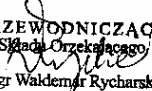
Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu Zamiejscowego w Płocku, ul. Jachowicza 30 w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Otrzymują:

1. Wójt Gminy
2. Przewodniczący Rady
3. Prezes R I O w Warszawie.
4. a/a

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

mgr Waldemar Rycharski

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku analizując sprawozdawczość budżetową roczną, sprawozdania kwartalne oraz opisowe sprawozdanie Wójta Gminy Staroźreby z wykonania budżetu za 2009 rok, przedłożone w dniu 23 marca 2010 r. uchwalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **21.410.827,00 zł**. Dochody wykonano w kwocie **20.721.027,13 zł**, co stanowi **96,78%** planu.
2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **3.445.135,58 zł**, co stanowi **16,63 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. Skutki udzielonych przez Gminę ulg, zwolnień i obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy w sprawie umorzeń – na podstawie sprawozdania Rb -PDP z wykonania dochodów podatkowych wyniosły **749.353,04 zł** i stanowiły **21,75 %** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2009r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **1.055.116,94 zł**, tj. **5,09 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wyniosły **13.356,69 zł**, tj. **0,06%** wykonanych dochodów ogółem.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2009r. kwota należności wymagalnych wynosiła **1.015.323,46 zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług – **76.745,44 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2009r. stan zobowiązań wyniósł **9.818.234,00 zł** i dotyczył zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, co stanowi **47,38 %** wykonanych dochodów ogółem.
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **23.971.775,00 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **22.689.673,14 zł**, co stanowi **94,65 %** planu.

Wydatki bieżące na plan **18.605.345,00 zł** wyniosły **18.358.527,64 zł** tj. **98,67%** planu i stanowią **80,91 %** wykonanych wydatków ogółem.
8. Wydatki majątkowe na plan **5.366.430,00 zł**, zostały wykonane w kwocie **4.331.145,50 zł** tj. **80,71%** planu i stanowiły **19,09 %** zrealizowanych wydatków ogółem.
9. Rok sprawozdawczy budżetowy zamknął się deficytem budżetowym w wysokości **1.968.646,01 zł**.
10. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
[Podpis]
mgr Waldemar Rycharski

URZĄD GMINY
w STAROŻREBACH
WPŁYNĘŁO

100-04-16/28

UCHWAŁA Nr 85/P/2010 /1

Nr
Załącznik
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 15 kwietnia 2010r.**

wyrażająca opinię o przedłożonym przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy w Starożrebach wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy.

Na podstawie art. 13 pkt. 8, art. 19 ust. 3 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2001 r. Dz.U. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oraz art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001r Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodniczący - Waldemar Rycharski
Członkowie: - Agnieszka Małkowska
- Ewa Dziarnowska

uchwała co następuje:

§ 1

Opiniuje **pozytywnie** wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Starożrebach w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Starożreby za 2009 rok.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu Zamiejscowego w Płocku, ul. Jachowicza 30 w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

UZASADNIENIE

W dniu 08 kwietnia 2010 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku wpłynął wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Starożrebach z dnia 06 kwietnia 2010 r. w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Starożreby za 2009 rok.

Z analizy przesłanego dokumentu wynika, iż wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy został sformułowany w oparciu o analizę i ocenę wykonania budżetu gminy za 2009r. zgodnie z przepisami art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym.

Otrzymują:

1. Przewodniczący Rady
2. Prezes RIO w Warszawie
3. a/a

PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
mgr Waldemar Rycharski

PROTOKÓŁ NR.3/2010

**Komisji rewizyjnej Rady Gminy w Staroźrebach
z przeprowadzonej kontroli Urzędu Gminy, dotyczącej
realizacji budżetu Gminy w 2009 roku.**

Komisja rewizyjna pracę kontrolną przeprowadziła na podstawie upoważnienia Rady Gminy, podpisanego przez Pana Przewodniczącego Rady.

Upoważnienie służy jako załącznik Nr. 1 do niniejszego protokołu.

1. Przedmiot kontroli - Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Staroźreby za 2009 rok.
2. Zakres kontroli - Działalność finansowa Wójta i Urzędu Gminy oraz realizacja uchwał Rady Gminy.
3. Termin kontroli - obejmuje okres od 15 marca 2010 r. do 9 kwietnia 2010 r.
4. Kontroli dokonała Komisja rewizyjna w składzie :
 - 1) Kowalak Krzysztof - Przewodniczący Komisji
 - 2) Piasecka Ewa - Z-ca Przewodniczącego Komisji
 - 3) Kaźmirska Krystyna - Członek Komisji
 - 4) Tomczak Jacek - Członek Komisji
 - 5) Sobczak Mirosław - Członek Komisji

5. Komisja rewizyjna przyjęła jednogłośnie następujący plan kontroli :

- 1) Kontrola realizacji uchwał Rady Gminy w Staroźrebach w 2009 roku.
- 2) Kontrola zarządzeń Wójta Gminy za 2009 rok.
- 3) Kontrola stanu finansowego Gminy na dzień 31.XII.2009 r.
- 4) Kontrola zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek.
- 5) Kontrola zobowiązań finansowych terminowych i przeterminowanych, które przeszły na 2010 rok.
- 6) Kontrola stanu finansowego oświaty na dzień 31.XII.2009 r. oraz zobowiązań finansowych, które przeszły na 2010 rok.
- 7) Kontrola inwestycji za 2009 rok : ogłaszanie przetargów, realizacja ustawy o zamówieniach publicznych, odbiór inwestycji i płatność rachunków.
- 8) Kontrola działalności Zakładu Gospodarczego przy Urzędzie Gminy w Staroźrebach.
- 9) Kontrola ulg i umorzeń zobowiązań podatkowych w 2009 roku.
- 10) Podsumowanie pracy Komisji.

Ad.1.

Kontrola realizacji uchwał Rady Gminy w Staroźrebach w 2009 roku.

W 2009 roku Rada Gminy w Staroźrebach podjęła 44 uchwały.
Wszystkie uchwały zostały wykonane.
9 uchwał dotyczyło zmian budżetowych.

Ad.2.

Kontrola zarządzeń Wójta Gminy za 2009 rok.

W 2009 roku Wójt Gminy Staroźreby wydał 56 zarządzeń, z których 30 dotyczyło spraw budżetowych.
Komisja rewizyjna Rady Gminy nie wnosi zastrzeżeń do tych zarządzeń.

Ad.3.

Kontrola stanu finansowego Gminy na dzień 31.XII.2009 roku.

Planowane :

Dochody budżetowe ogółem - 17.869.604 zł

Wydatki budżetowe ogółem - 19.406.287 zł

W trakcie wykonywania budżetu wprowadzono jego kolejne zmiany i na dzień 31 grudnia 2009 roku :

- wysokość dochodów zamykała się w kwocie - 21.410.827 zł

- wysokość wydatków zamykała się w kwocie - 23.971.775 zł

Różnica między planowanymi dochodami, a wydatkami wynosiła 2.560.948 zł.

Rozbieżność pomiędzy planem i wykonaniem była wynikiem obiektywnych uwarunkowań.

Łączne zadłużenie Gminy na dzień 31.XII.2009 roku to kwota – 9.818.234 zł, tj. 47,38 % - co jest zgodne z ustawą o finansach publicznych

Wykonanie podstawowych dochodów wyniosło 96,78 %.

Ad.4.

Kontrola zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek.

Komisja rewizyjna skontrolowała stan kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2009 r. i stwierdziła :

Ogółem zaciągnięte kredyty i pożyczki to kwota - 9.818.234 zł.

Wszystkie raty kredytów, pożyczek i odsetek, spłacane były terminowo.

Ad.5.

Kontrola zobowiązań finansowych terminowych i przeterminowanych, które przeszły na 2010 rok.

Komisja rewizyjna stwierdziła, że :

- zobowiązań przeterminowanych nie było,
- zobowiązania terminowe są realizowane zgodnie z terminem płatności.

Ad.6.

Kontrola stanu finansowego oświaty na dzień 31.XII.2009 r. oraz zobowiązań finansowych, które przeszły na 2010 rok.

Komisja rewizyjna skontrolowała stan finansowy placówek oświatowych na terenie gminy Staroźreby na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Plan ogółem - 8.907.447,00 zł

Wykonanie - 8.760.608,43 zł

Środki finansowe w wysokości 176.000 zł zabezpieczone w roku 2009 na inwestycje, zostały przeniesione na 2010 rok.

Wszystkie zobowiązania wymagalne zostały opłacone.

Zobowiązania niewymagalne za 2009 rok to suma 689.481,21 zł.

Ad.7.

Kontrola inwestycji za 2009 rok : ogłaszanie przetargów, realizacja ustawy o zamówieniach publicznych, odbiór inwestycji i płatność rachunków.

Komisja rewizyjna stwierdziła, że w 2009 roku realizowane były następujące inwestycje :

Lp.	Nazwa zadania	Ilość ofert złożonych	Nazwa wykonawcy z najkorzystniejszą ofertą	Wartość najkorzystniejszej oferty (zł)
1.	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Staroźreby w ramach programu „Moje Boisko Orlik 2012”	4	Konsorcjum firm: Budowlana Import Export sp. z o.o., ul. Płocka 33, 09-140 Raciąż – lider, Profi Marzena Sumińska ul. Kolisty 10B, 54-152 Wrocław – partner	998.000,00 (przetarg nieograniczony)
1A	Roboty dodatkowe – Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Staroźreby w ramach programu „ Moje Boisko Orlik 2012”	1	Konsorcjum firm: Budowlana Import Export sp. z o.o., ul. Płocka 33, 09-140 Raciąż – lider, Profi Marzena Sumińska, ul. Kolisty 10B, 54-152 Wrocław – partner	330.605,44 (zamówienie z wolnej ręki)
2.	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Nowa Góra	3	Konsorcjum firm: Budowlana Import Export sp. z o.o., ul. Płocka 33, 09-140 Raciąż – lider,	1.085.000,00 (przetarg

	w ramach programu „Moje Boisko Orlik 2012”		Profi Marzena Sumińska, ul. Kolisty 10B, 54-152 Wrocław - partner	nieograniczony)
2A	Roboty dodatkowe – Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Nowa Góra w ramach programu „Moje Boisko Orlik 2012”	1	Konsorcjum firm: Budowlana Import Export sp. z o.o., ul. Płocka 33, 09-140 Raciąż – lider, Profi Marzena Sumińska, ul. Kolisty 10B, 54-152 Wrocław - partner	364.665,63 (zamówienie z wolnej ręki)
3.	Budowa plac zabaw we wsi Staroźreby	7	Zakład Remontowo-Budowlany REM-BUD – J. Karowski, A. Pikalski sp. jawna, ul. Al. Jachowicza 2, 09-400 Płock	232.220,89 (przetarg nieograniczony)
4.	Modernizacja nawierzchni drogi na ul. Polnej w Staroźrebach	3	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. w Płocku, ul. Przemysłowa, 09-400 Płock	308.869,84 (przetarg nieograniczony)
5.	Remont i wyposażenie Szkoły Podstawowej w Smardzewie	4	Zakład Remontowo-Budowlany REM-BUD – J. Karowski, A. Pikalski sp. jawna, ul. Al. Jachowicza 2, 09-400 Płock	129.915,07 (przetarg nieograniczony)
6.	Budowa sieci kanalizacyjnej na osiedlu domków jednorodzinnych w Staroźrebach	3	Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych HYDROTEX Wardziński-Wojteczak, ul. Spółdzielcza 30, 09-230 Bielsk	69.738,29 (przetarg nieograniczony)
7.	Wykonanie odcinka sieci wodociągowej na ulicy Płockiej	3	Wykonawstwo Robót Wodno-Sanitarnych „BANGO” sp. jawna Sławomir Goszczycki, Zdzisław Banaszczyk, Wojciech Nowicki Brochocinek 11, 09-410 Płock	101.976,49 (zapytanie o cenę)

oraz remonty następujących dróg :

1. Remont dróg gruntowych we wsiach : Błaziejewice, Krzywanice, Żochówek i Płonna – koszt 48.611 zł.
2. Remont dróg gruntowych we wsi Rogowo Fałęcin – koszt 27.121 zł.
3. Remont dróg w miejscowości Piączyn – 67.130 zł.
4. Zakup przepustów do remontu dróg we wsi Piączyn – 17.828,64 zł.
5. Remont dróg we wsiach : Krzywanice-Trojany, Krzywanice, Ostrzykowo – 43.100 zł.
6. Remont dróg na terenie sołectwa Smardzewo – 57.702 zł.
7. Remont drogi Żochówek – Karwowo – 51.659,68 zł.
8. Remont drogi we wsi Płonna – 24.400 zł.
9. Zakup i transport kruszywa na drogi – 16.528,50 zł.
10. Nawiezenie i wyrównanie placu przy kościele w Staroźrebach - 7.600,60 zł.

Na bieżąco Zakład Gospodarczy przy Urzędzie Gminy w Staroźrebach prowadzi równanie dróg, wycinanie krzewów przy drogach.

Urząd Gminy partycypował w kosztach przebudowy i remontu drogi powiatowej Staroźreby – Łubki w miejscowości Staroźreby – ul. Żwirki i Wigury.

W ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011 Gmina otrzymała dofinansowanie na remont ul. Kościelnej i Wieczorka w Staroźrebach, natomiast Powiat Płocki otrzymał dofinansowanie na remont drogi Góra – Bulkowo na terenie gminy Staroźreby.

W roku 2009 wykonano inwestycje ogółem na kwotę 4.331.145,50 zł.
Ogółem dotacje do inwestycji to kwota - 1.687.558 zł.

Ad.8.

Kontrola działalności Zakładu Gospodarczego przy Urzędzie Gminy w Staroźrebach.

Komisja zapoznała się z działalnością Zakładu Gospodarczego i ze stanem zatrudnienia w tym Zakładzie.

Budżet Zakładu na 2009 rok :

- plan - 848.800,00 zł
- wykonanie - 838.688,01 zł
- Dochody Zakładu z działalności - 55.000,00 zł

Zakład zatrudnia 13 stałych pracowników.

Od 1 kwietnia 2009 do 30 września 2009 roku Zakład zatrudniał 28 osób na prace społecznie – użyteczne oraz 20 osób na prace publiczne w okresie od 1 kwietnia 2009 r. do 30 września 2009 roku i 7 osób od 15 października 2009 do 14 kwietnia 2010 roku.

Ad.9.

Kontrola ulg i umorzeń zobowiązań podatkowych w 2009 roku.

- Komisja rewizyjna skontrolowała 38 podań w sprawie umorzenia podatku, umorzenia odsetek i odroczenia terminu płatności podatku rolnego.

W 2009 roku dokonano umorzeń podatku rolnego na kwotę ogółem – 15.559 zł.

- Ulgi z tytułu nabycia gruntów – wpłynęły 23 podania.

- Ulgi inwestycyjne – wpłynęło 1 podanie.

Wszystkie podania zostały rozpatrzone pozytywnie, zgodnie z obowiązującą ustawą – ordynacją podatkową.

- Podatek od środków transportowych – wpłynęło 9 podań o umorzenia, umorzenia odsetek, rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności tego podatku.

- Podatek od nieruchomości – wpłynęło 28 podań o umorzenie, odroczenie i rozłożenie na raty tego podatku.

Dokonano umorzeń podatku na sumę ogółem – 3.189,50 zł.

Zdaniem Komisji rewizyjnej, wszystkie podania rozpatrzone zostały prawidłowo i w terminie.

Ad.10.

Podsumowanie pracy Komisji.

Podsumowując kontrolę działalności finansowej Gminy, Komisja rewizyjna stwierdza, co następuje :

- budżet Gminy Staroźreby za 2009 rok został wykonany prawidłowo.

W czasie kontroli wszyscy pracownicy Urzędu Gminy, Zespołu Obsługi Szkół Samorządowych i Zakładu Gospodarczego, udzielali wyczerpujących odpowiedzi na pytania Komisji.

Po zakończeniu pracy dot. kontroli finansowej Wójta i Urzędu Gminy za 2009 rok, Komisja rewizyjna przygotowała opinię (skierowaną do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Płocku oraz do Rady Gminy w Staroźrebach) w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2009 rok.

Za pozytywną opinią w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2009 rok, głosowali wszyscy członkowie Komisji rewizyjnej (głosów przeciwnych nie było, głosów wstrzymujących również nie było ; opinia Komisji w załączeniu).

Na tym protokół Komisji zakończono i po odczytaniu podpisano.

Członkowie Komisji rewizyjnej:

1. *Łopuszański Krzysztof*
2. *Łopuszański Ewa*
3. *Łopuszański Sylwester*
4. *Łopuszański Jacek*
5. *Łopuszański Mirosław*