

URZĄD GMINY

w Klembowie

wpłynęło dnia 07-05-2019  
poz. 4545/2019

Klembów, 6 maja 2019 r.

**Komisja Rewizyjna  
Rady Gminy Klembów**

*p. Adamczyk*  
*7.05.2019*

**RADA GMINY KLEMBÓW**

wpłynęło dnia 07 MAJ 2019  
poz. 0005/19/2019

**Rada Gminy Klembów  
ul. Gen. Fr. Żymirskiego 38  
05-205 Klembów**

Niniejszym Komisja Rewizyjna Rady Gminy Klembów przekazuje następujące dokumenty:

1. Opinię Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Klembów o wykonaniu budżetu Gminy Klembów za 2018 rok
2. Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Klembów w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Klembów za rok 2018 z tytułu wykonania budżetu.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Klembów

*D. Marcinkowska*

Dorota Marcinkowska

Klembów, 06 maja 2019 r.

## **Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Klembów o wykonaniu budżetu Gminy Klembów za 2018 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Klembów w składzie:

Dorota Marcinkowska – Przewodnicząca Komisji

Adam Ćwiliński – członek Komisji

Michał Michniewicz – członek Komisji

Adrian Wojciech Mlonek – członek Komisji

Marcin Szczapa – członek Komisji

na posiedzeniach w dniach 25 kwietnia i 06 maja 2019 r. rozpatrzyła: sprawozdanie Wójta Gminy Klembów z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok, sprawozdanie finansowe za 2018 rok, informację o stanie mienia komunalnego gminy, zapoznała się z Uchwałą Nr Wa.136.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Klembów sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Klembów za 2018 rok oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień Wójta Gminy, Skarbnika Gminy i kierowników wybranych jednostek organizacyjnych.

Komisja Rewizyjna, po szczegółowej analizie przedłożonych dokumentów i wysłuchaniu wyjaśnień stwierdziła co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 53 699 935,45 zł. Dochody wykonano w kwocie 52 057 244,50 zł, co stanowiło 96,94 % planu, w tym planowane dochody bieżące na kwotę 47 649 491,57 zł wykonano w kwocie 48 097 240,77 zł, co stanowi 100,94 % planu oraz planowane dochody majątkowe na kwotę 6 050 443,88 zł wykonano w kwocie 3 960 003,73 zł co stanowi 65,45 %. Organ wyjaśnił, że niskie wykonanie dochodów majątkowych wynikało z faktu, że nie wszystkie przewidziane środki wpłynęły w 2018 roku. Rozliczenie II wniosku o płatność dla inwestycji: „Ochrona ekosystemu Zalewu Zegrzyńskiego poprzez rozbudowę systemu wodno-kanalizacyjnego w gm. Klembów: 1. Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowości Roszczep. 2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęzieniami do granic posesji w miejscowości Sitki” zostało złożone na koniec grudnia 2018, jednak ze względu na niezakończenie inwestycji w zakresie odtworzenia dróg, Organ wystąpił o przesunięcie terminu zakończenia rozliczenia inwestycji. W wyniku podpisania aneksu do umowy o dofinansowanie przesunięto termin rozliczenia na koniec maja 2019 r.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 56 889 493,75 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 52 982 996,03 zł, co stanowi 93,13 % ogółu planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 16 119 179,98 zł, co stanowiło 28,33 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 13 191 827,28 zł, co stanowi 81,84 % planowanych wydatków na inwestycje. Większość zaplanowanych

inwestycji została wykonana. Organ wyjaśnił, że część inwestycji jest kontynuowana i zostanie zakończona w 2019 roku, zgodnie z uchwałą o niewygasających wydatkach.

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 40 770 313,77 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 39 791 168,75 zł, co stanowi 97,60 % uchwalonego planu. Skarbnik Gminy wyjaśniła, że obniżenie wydatków bieżących było efektem konsekwentnie prowadzonej przez Wójta Gminy polityki oszczędnościowej w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych.
5. W oparciu o analizę sprawozdania z wykonania budżetu oraz przeprowadzonych kontroli wybranych inwestycji Komisja ustaliła, że w zakresie wydatków przestrzegane były podstawowe zasady wykonywania budżetu, a w szczególności:
  - a) wydatki były dokonywane w granicach kwot ustalonych w planie finansowym, zgodnie z zaplanowanym przeznaczeniem,
  - b) zobowiązania wynikające z zawartych umów i przepisów prawa regulowane były z zachowaniem terminów i wysokości, co nie skutkowało zapłatą odsetek karnych za opóźnienia w zapłacie,
  - c) zobowiązania na podstawie umów o wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte zostały w granicach kwot ujętych w budżecie,
  - d) wydatki bieżące jak i na realizację zadań inwestycyjnych ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny,
  - e) wybór wykonawców zadań inwestycyjnych nastąpił z zachowaniem przepisów ustawy z 29.01.2004 r. *Prawo zamówień publicznych*.
6. Uchwalony budżet na dzień 31 grudnia 2018 r. zakładał deficyt w wysokości 3 189 558,30 zł, który miał być pokryty pożyczką i kredytem w kwocie 3 033 860,78 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 155 697,52 zł.
7. Budżet Gminy zamknął się za 2018 rok wynikiem ujemnym (deficytem) w wysokości 925 751,53 zł.
8. Ze środków budżetu Gminy w 2018 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 2 274 669,20 zł, na planowane 2 274 669,20 zł.
9. Zadłużenie Gminy na koniec 2018 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji wyniosło 12 017 206,32 zł z terminem spłaty w 2018 roku i latach następnych.
10. Gmina na 31 grudnia 2018 roku nie posiadała zobowiązań wymagalnych.
11. Gmina na 31 grudnia 2018 roku posiadała należności wymagalne w kwocie 1 608 098,09 zł, są to zaległości z tytułu: zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego, opłaty eksploatacyjnej, opłaty śmieciowej, podatku od nieruchomości, opłaty adiacenckiej i zajęcia pasa drogowego, podatku rolnego, podatku od środków transportowych i inne. Skarbnik Gminy wyjaśniła, że podjęto działania egzekucyjne i windykacyjne oraz że od wszystkich należności zostały naliczone odsetki za nieterminowe płatności.
12. Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2018 rok i wystąpienia do Rady Gminy Klembów z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Klembów **przyjęła pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Gminy Klembów za 2018 rok w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:**

**za – 5**  
**przeciw – 0**  
**wstrzymało się – 0**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. *D. Marcinkowska*.....
2. *A. C...*.....
3. *M. K...*.....
4. *M. K...*.....
5. *[Signature]*.....

Klembów, 06 maja 2019 r.

**WNIOSEK  
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY KLEMBÓW  
W SPRAWIE UDZIELENIA ABSOLUTORIUM  
WÓJTOWI GMINY KLEMBÓW ZA ROK 2018  
Z TYTUŁU WYKONANIA BUDŻETU**

**Komisja Rewizyjna Rady Gminy Klembów w składzie:**

Dorota Marcinkowska – Przewodnicząca Komisji  
Adam Ćwiliński – członek Komisji  
Michał Michniewicz – członek Komisji  
Adrian Wojciech Mlonek – członek Komisji  
Marcin Szczapa – członek Komisji

**działając na podstawie art.18 a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu gminy za rok 2018 wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Klembów za rok 2018 z tytułu wykonania budżetu gminy.**

**Uzasadnienie**

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Klembów z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok, sprawozdania finansowego za 2018 rok, informacji o stanie mienia komunalnego gminy, zapoznaniu się z Uchwałą Nr Wa.136.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Klembów sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Klembów za 2018 rok oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta Gminy, Skarbnika Gminy i kierowników wybranych jednostek organizacyjnych, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Wobec powyższego Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Klembów absolutorium za rok 2018 z tytułu wykonania budżetu gminy.

**Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:**

**Za – 5  
Przeciw – 0  
Wstrzymało się – 0**

Niezwłoczne przekazanie niniejszego wniosku Radzie Gminy Klembów powierza się  
Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. *Ł. Marcinowska* .....

2. *A. K.* .....

3. *Hidun Władysław* .....

4. *M. K.* .....

5. *J. K.* .....