

PROTOKÓŁ NR 41/24
Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
z dnia 4 kwietnia 2024 r.

Posiedzenie Komisji otworzył o godz. 10:00 Przewodniczący Komisji – Jerzy Jan Okuniewski, powitał przybyłych Członków Komisji Rewizyjnej, Wójta i Skarbnika (protokołuje Brzostowska M., posiedzenie odbywa się w budynku w budynku Urzędu Gminy – gabinet Wójta). W wyniku analizy listy obecności Przewodniczący stwierdził, iż w posiedzeniu uczestniczy 3 Członków Komisji Rewizyjnej, co daje quorum do podejmowania prawomocnych decyzji.

(lista obecności w załączeniu)

Ad.2

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił porządek obrad, który przedstawia się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Kontrola wykonania budżetu Gminy za rok 2023 oraz wydanie opinii do absolutorium Wójta Gminy.
4. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
5. Wolne wnioski.
6. Przyjęcie protokołu bieżącej komisji.
7. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Porządek posiedzenia zatwierdzony został jednogłośnie przez Członków Komisji 3 głosami "za", po czym przystąpiono do jego realizacji.

Ad. 3 i 4.

Elżbieta Baranowska Skarbnik Gminy przedstawiła wykonanie budżetu za 2023 rok. Poinformowała, iż Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy Płaska sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 r. (*Uchwała Nr RIO.II-00321-11/2024 z dnia 15 marca 2024 r.*). Wykonanie budżetu Gminy Płaska za 2024 r. przedstawia się następująco:

Plan dochodów po dokonanych zmianach wynosi 22 391 323,00 zł, w tym:

- a) dochody bieżące – 15 724 138,00 zł,
- b) dochody majątkowe – 6 667 185,00 zł.

Wykonanie dochodów wynosi – 22 355 183,24 zł, w tym:

- a) dochody bieżące – 15 688 198,03 zł,
- b) dochody majątkowe – 6 666 985,21 zł.

Plan wydatków po dokonanych zmianach wynosi – 24 208 344,00 zł, w tym:

- a) wydatki bieżące – 15 055 457,50 zł,
- b) wydatki majątkowe – 9 152 886,50 zł.

Wykonanie wydatków wynosi – 23 806 940,84 zł, w tym:

- a) wydatki bieżące – 14 660 065,51 zł,
- b) wydatki majątkowe – 9 146 875,33 zł.

Planowane dochody gminy za 2023 rok zostały wykonane w wysokości 99,84%, plan dochodów bieżących zrealizowano w 99,77%, dochody majątkowe zrealizowano na poziomie 100,00%.

Wykonanie wydatków gminy za 2023 rok wykonano w 98,34%, przy czym plan wydatków bieżących zrealizowano w 97,37%, wydatki majątkowe wykonano w 99,93%.

Wykonane wydatki majątkowe na kwotę 9 146 875,33 zł dotyczą:

1. „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płaska” – wkład ze środków własnych (pełnienie nadzoru inwestorskiego: branża budowlana, elektryczna, sanitarna w kwocie 24 151,04 zł,

2. Polski Ład III edycja PGR: „Przebudowa budynków stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płaska wraz z niezbędną infrastrukturą” - wkład ze środków własnych (pełnienie nadzoru inwestorskiego) w kwocie 14 760,00 zł,

3. Polski Ład III edycja PGR: „Przebudowa budynków stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płaska wraz z niezbędną infrastrukturą” – wkład ze środków własnych w kwocie 658 000,00 zł,

4. „Wdrażanie e-usług z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Płaska” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 – wkład ze środków własnych (wydatki niekwalifikowalne) w kwocie 362 066,00 zł,

5. Przeprowadzenie postępowania przetargowego i rozliczenie inwestycji w ramach projektu: „Wdrażanie e-usług z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Płaska” – wkład ze środków własnych (wydatki niekwalifikowalne) w kwocie 7 380,00 zł,

6. Zakup 4 tablic informacyjnych w związku z inwestycją: „Wdrażanie e-usług z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Płaska”- – wkład ze środków własnych (wydatki niekwalifikowalne) w kwocie 2 480,00 zł,

7. Wykonanie 3 pozwoleń wodnoprawnych na Stacje Uzdatniania Wody na terenie Gminy Płaska w kwocie 750,00 zł,

8. Przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa systemu informatycznego wykorzystywanego do świadczenia e-usług w ramach projektu „Wdrażanie e-usług z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Płaska” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 – wkład ze środków własnych (wydatki niekwalifikowalne) w kwocie 2 802,53 zł,

9. Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędność energii” operacja „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płaska” – dofinansowanie ze środków UE (ostateczne rozliczenie inwestycji) w kwocie 1 600 000,00 zł,

10. „Wdrażanie e-usług z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Płaska” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 – dofinansowanie ze środków UE w kwocie 812 205,97 zł,
11. „Wdrażanie e-usług z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Płaska” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 – wkład ze środków własnych (wydatki kwalifikowalne) w kwocie 143 330,50 zł,
12. Zakup urządzenia UV typu PROTEC dla potrzeb dezynfekcji wody pitnej na Stacji Uzdatnia Wody w miejscowości Płaska w kwocie 20 172,00 zł,
13. Polski Ład III edycja PGR: „Przebudowa budynków stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płaska wraz z niezbędną infrastrukturą” – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 070 000,00 zł,
14. Polski Ład II edycja: „Przebudowa ciągu dróg gminnych na terenie Gminy Płaska” – wkład ze środków własnych w kwocie 322 553,00 zł,
15. „Przebudowa ciągu dróg gminnych Mołowiste - Macharce – Strzelcowizna” – wkład ze środków własnych na wydatki związane z pełnieniem nadzoru inwestorskiego w kwocie 48 708,00 zł,
16. Polski Ład II edycja: „Przebudowa ciągu dróg gminnych na terenie Gminy Płaska” – wkład ze środków własnych (pełnienie nadzoru inwestorskiego) w kwocie 4 292,70 zł,
17. Zakup 5 tablic informacyjnych w związku z inwestycją: „Przebudowa ciągu dróg gminnych na terenie Gminy Płaska” – wkład ze środków własnych w kwocie 3 100,00 zł,
18. „Przebudowa ciągu dróg gminnych Mołowiste - Macharce – Strzelcowizna” – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 137 500,00 zł,
19. Polski Ład II edycja: „Przebudowa ciągu dróg gminnych na terenie Gminy Płaska” – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 681 200,58 zł,
20. Dofinansowanie zakupu samochodu służbowego dla Policji na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Augustowie w kwocie 5 500,00 zł,
21. Dotacja dla Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego przeznaczona na zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych dla Podolskiej Agencji Rozwoju Regionalnego w Winnicy w kwocie 2 000,00 zł,
22. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Płaska” – nadzór inwestorski (środki na inwestycje wodno-kanalizacyjne) w kwocie 5 412,00 zł,
23. Dotacje dla mieszkańców gminy na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Płaska” (środki na inwestycje wodno-kanalizacyjne) w kwocie 198 669,24 zł,
24. „Redukcja zużycia energii elektrycznej poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku Urzędu Gminy w Płaskiej”- środki z WFOŚiGW w Białymstoku w kwocie 59 800,00 zł,
25. „Redukcja zużycia energii elektrycznej poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku Urzędu Gminy w Płaskiej”- wkład ze środków własnych 5 000,00 zł,

26. Polski Ład II edycja: „Rozbudowa i przebudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej i świetlicy wiejskiej w Płaskiej - budowa indywidualnych źródeł ciepła zeroemisyjnego” – wkład ze środków własnych w kwocie 637 788,57 zł,

27. Zakup 1 tablicy informacyjnej w związku z inwestycją: „Rozbudowa i przebudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej i świetlicy wiejskiej w Płaskiej - budowa indywidualnych źródeł ciepła zeroemisyjnego” – wkład ze środków własnych w kwocie 620,00 zł,

28. Budowa pomnika „Twórców Kanału Augustowskiego”- opracowanie dokumentacji projektowej w kwocie 18 450,00 zł (wkład ze środków własnych),

29. Budowa pomnika „Twórców Kanału Augustowskiego”- pełnienie funkcji kierownika budowy w kwocie 615,00 zł (wkład ze środków własnych),

30. Budowa pomnika „Twórców Kanału Augustowskiego”- wkład ze środków własnych w kwocie 37 568,20 zł,

31. Budowa pomnika „Twórców Kanału Augustowskiego” – środki z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w kwocie 260 000,00 zł.

Udzielone dotacje z budżetu Gminy Płaska w 2023 r.:

- Dofinansowanie dla Powiatu Augustowskiego do krajowych kursów autobusowych - 57 000 zł;

- Gminny Ośrodek Kultury w Płaskiej - 570 000,00 zł;

- Gminna Biblioteka Publiczna w Płaskiej - 223 000,00 zł.

Łącznie dotacje z budżetu gminy wynosiły 850 000,00 zł.

Dochody za wynajem szkoły oraz sali gimnastycznej i odsetki wynosiły 169 590,25 zł i zostały przeznaczone na wydatki na poprawę warunków funkcjonowania szkoły.

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych wyniosły 2 486 213,07 zł – wykonanie planu 98,37 %.

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych wyniosły 1 492 795,12 zł – wykonanie planu 100,27 %.

Wpływy z innych opłat:

- wpływy z opłaty skarbowej wyniosły 14 555,00 zł – wykonanie planu 103,96%,

- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły 55 369,96 zł – wykonanie planu 100,00%,

- wpływy z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym wyniosły 16 443,04 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu,

- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego oraz od wzrostu wartości nieruchomości wyniosły 22 674,79 zł – wykonanie planu 100,78%.

- wpływy za odbiór odpadów komunalnych wyniosły 822 342,61 zł – wykonanie planu 97,90%.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- podatek dochodowy od osób fizycznych wpłynął w wysokości 1 469 096,00 zł. – wykonanie planu 100,00%,

- podatek dochodowy od osób prawnych - realizacja podatku zgodnie ze sprawozdaniami z urzędów skarbowych 25 521,00 zł – wykonanie planu 100,00%.

Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiły należności wymagalne na kwotę 213 296,80 zł, z czego kwota:

- 1) 7 193,42 zł dotyczy opłat za wodę – do dnia sporządzania sprawozdania nastąpiła spłata zaległości na kwotę 3 579,41 zł,
- 2) 1 208,64 zł dotyczy opłat czynszu najmu – zaległości uregulowane w styczniu 2024 r.,
- 3) 36 393,60 zł, dotyczy należności podatkowych od osób prawnych - do dnia sporządzania sprawozdania nastąpiła spłata należności na kwotę 21 433,00 zł,
- 4) 23 267,17 zł dotyczy należności podatkowych od osób fizycznych- do dnia sporządzania sprawozdania nastąpiła spłata należności na kwotę 5 499,37 zł,
- 5) 1 698,56 zł dotyczy opłat za zajęcie pasa drogowego– sprawa w toku,
- 6) 230,00 zł należności od Urzędów Skarbowych – wpłynęły w styczniu 2024 r.,
- 7) 104 223,55 zł dotyczy funduszu alimentacyjnego – dłużnicy nieściągalni,
- 8) 39 081,86 zł dotyczy opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – do dnia sporządzania sprawozdania nastąpiła spłata należności na kwotę 10 362,98 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiły zobowiązania na kwotę 703 334,73 zł i dotyczyły m.in. naliczeń dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników administracji samorządowej i oświatowej wraz z pochodnymi (na dzień sporządzania sprawozdania „trzynastki” w administracji wypłacono w całości, dokonano opłacenia składek ZUS oraz PDOF), składek ZUS oraz PDOF od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2023 r., opłaty podatku od towarów i usług VAT-7 oraz innych zobowiązań bieżących dotyczących 2023 r., wynikających z zakupu towarów bądź usług w 2023 r., za które faktury wpłynęły w miesiącu styczniu 2024 r.

W 2023 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Wszystkie płatności regulowane były płynnie i terminowo, zgodnie z planem wydatków budżetowych.

Członkowie Komisji po szczegółowej kontroli (*protokół w załączeniu*) i zapoznaniu się ze sprawozdaniami z wykonania budżetu gminy Płaska za 2023 rok stwierdzili, iż planowane dochody gminy zostały wykonane w wysokości 99,84%, plan dochodów bieżących zrealizowano w 99,77%, dochody majątkowe zrealizowano na poziomie 100,00%. Plan wydatków w 2023 roku wykonano w 98,34%, przy czym plan wydatków bieżących zrealizowano w 97,37%, wydatki majątkowe wykonano w 99,93%.

Długoterminowe zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosło 3 486 655,00 zł. W 2023 r. nastąpiły spłaty kredytów w wysokości 616 000,00 zł, w tym pożyczka z Budżetu Państwa została spłacona w całości. Odsetki wpłacone z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosły 228 533,82 zł.

W 2023 r. wydatków niezgodnych z planem budżetu nie stwierdzono. Przekroczeń wydatków ponad plan nie stwierdzono.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu gminy Płaska oraz do wystąpienia do Rady Gminy Płaska z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi za 2023 rok. Wobec powyższego Komisja Rewizyjna postanowiła jednomyślnie 3 głosami „za” zaopiniować pozytywnie

przedstawione sprawozdania oraz postanowiła wystąpić z wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Płaska z tytułu wykonania budżetu gminy za 2023 r. (*opinia i wniosek Komisji w załączeniu do protokołu*).

Ad.5.

Nie zgłoszono wniosków do punktu - "Wolne wnioski".

Ad.6.

Protokół z bieżącego posiedzenia Komisji został przyjęty przez Członków Komisji w jednomyślnym głosowaniu 3 głosami „za”.

Ad.7.

W wyniku zrealizowania porządku obrad i braku dalszych głosów. Przewodniczący Komisji Okuniewski Jerzy Jan o godz. 11:12 zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

*Protokołowała:
Brzostowska M.*