

**PROTOKOŁ KONTROLI Nr 5/2019**

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nurzec-Stacja, z kontroli w Urzędzie Gminy w Nurcu-Stacji, którego kierownikiem jest Wójt Pan Piotr Jaszczuk.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 27 maja 2019 r. w godz. 10<sup>00</sup> do godz. 15<sup>30</sup>, realizując zadanie zlecone Komisji przez Radę Gminy w planie pracy Komisji przyjętym uchwałą Nr IV/27/2018 Rady Gminy Nurzec-Stacja w dniu 28 grudnia 2018 roku.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

- 1/ Radny, Zbigniew Mirosław Olesiński – Przewodniczący,
- 2/ Radny, Wojciech Wojtkowski – Członek Komisji,
- 3/ Radny, Roman Pawłowski – Członek Komisji,
- 4/ Radna, Irena Wakuluk – Członek Komisji.

działając na podstawie upoważnienia do kontroli udzielonego przez Przewodniczącego Komisji na podstawie § 48 ust. 7 statutu Gminy Nurzec-Stacja oraz planu pracy komisji, kontrolą objęto realizację dochodów gminy za 2018 rok.

**I. Opis stanu faktycznego:**

W trakcie kontroli dokonano następujących czynności kontrolnych:

1. Dokonano analizy dochodów gminy w oparciu o plan budżetu gminy na 2018 r.
2. Dokonano analizy wykonania planowanych dochodów gminy za 2018 r.

W wyniku powyższych czynności zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Dochody gminy dzielą się na:
  - 1) dochody własne,
  - 2) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie,
  - 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa oraz środki pozyskane z innych źródeł na realizację własnych zadań gminy,
  - 4) różne rozliczenia:
    - a) część oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego,
    - b) część wyrównawcza subwencji ogólnej,
    - c) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin.
2. Planowane na 2018 rok dochody w kwocie 15 865 565,67 zł wykonano w wysokości 15 317 800,61 zł tj. na poziomie 96,55% planu rocznego. Realizacja poszczególnych dochodów gminy przedstawia się następująco:
  - 1) Dochody własne gminy planowano w kwocie 4 352 643,00 zł wykonano w kwocie 4 464 564,08 zł, w tym dochody majątkowe planowane w kwocie 253 100,00 zł, wykonano w kwocie 251 146,46 zł. Głównym dochodem majątkowym była sprzedaż dwóch nieruchomości zabudowanych budynkami byłych szkół w Klukowiczach i Siemichoczach, trzech lokali mieszkalnych w Nurcu-Stacji oraz działek rolnych w Wyczółkach, Zabłociu i Tymianie. Z tego tytułu osiągnięto dochody w kwocie 250 616,38 zł.
    - Incydentalną pozycją w dochodach własnych z 2018r. jest kara umowna w kwocie 140 043,11 zapłacona przez wykonawcę dróg gminnych w Zabłociu i Moszczonie Pańskiej.
    - Jedną z głównych pozycji dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych. Planowane dochody z tego tytułu (dział 756 ) wynosiły 3 297 234 zł, osiągnięto dochody w kwocie 3 414 827,01 zł.

- Znacznie wyższe niż planowano osiągnięto dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – plan 1 535 224 zł, wykonanie 1 632 785 zł. Dochody te są przekazywane do budżetu gminy przez Ministerstwo Finansów.
  - Dochody z tytułu gospodarowania odpadami wyniosły 270 385,55 zł przy planie 277 900 zł. Osiągnięte dochody zostały w całości przeznaczone na wydatki związane z gospodarowaniem odpadami. Wydatki w tym zakresie wyniosły 275 485,22 zł.
- 2) Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone wyniosły 4 269 306,28 zł przy planie 4 373 967,23 zł. Znaczącą pozycją w zakresie zadań zleconych stanowią dochody związane ze wspieraniem rodziny – 3 781 219,48 zł.
  - 3) Dochody z tytułu dotacji na zadania własne wykonano w kwocie 957 597,25 zł przy planie 1 512 622,44 zł. Nie wpłynęły dotacje ze środków unijnych m.in. na przebudowę budynku świetlicy w Żerczycach ( 81 446 zł) oraz na instalację kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych. Dotacja wpłynęła w formie zaliczki w kwocie 172 652 zł, pozostała kwota wpłynęła już w roku 2019. Inwestycja została zakończona w przewidzianym umową terminie, a wniosek o refundację poniesionych wydatków również został złożony w terminie zgodnym z umową.
  - 4) Gmina otrzymuje trzy rodzaje subwencji ogólnej. Dochody z tego tytułu wyniosły w 2018r. 5 626 333 zł , co stanowi 36,73% osiągniętych dochodów. Poszczególne części subwencji wyniosły: oświatowa – 2 298 729 zł; wyrównawcza – 3 253 758 zł, równoważąca – 73 846 zł.

W ramach czynności kontrolnych przyjęto wyjaśnienia Pani Marii Szatyłowicz – Skarbnika Gminy. Wyjaśnienia powyższe zasługują na uwzględnienie.

Komisja nie stwierdza nieprawidłowości w zakresie realizowanych dochodów gminy za 2018 r.

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 2 strony ponumerowane.

Protokół podpisano dnia 27 maja 2019 r.

Podpisy osób kontrolujących:

1/ .....  
2/ .....  
3/ .....  
4/ .....

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

.....