

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2010 r.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy Elk za 2010 rok zostało przyjęte zarządzeniem Wójta Gminy Elk nr 66/2011 z dnia 28 marca 2011 r. i w ustawowym terminie przekazane Radzie Gminy Elk oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie w dniu 13 kwietnia 2011 r. wydała pozytywną opinię o przedłożonym przez Wójta sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2010 rok.

Budżet gminy wykonano następująco:

Dochody budżetu gminy 33 968 629,27 zł, co stanowi 100,38% planu po zmianach,

Z tego: dochody bieżące 30 612 013,62 zł, dochody majątkowe 3 356 615,65 zł,

Wydatki budżetu gminy 38 330 696,84 zł, co stanowi 99,72 % planu po zmianach,

Z tego: wydatki bieżące 31 303 842,65 zł, wydatki majątkowe 7 026 854,19 zł, (w tym inwestycyjne 5 818 787,19 zł, pozostałe wydatki majątkowe 1208 067,00 zł).

Deficyt budżetowy na koniec roku wynosi 4 362 067,57 zł.

Przychody budżetu wyniosły 7 000 000 zł, w tym obligacje 6 000 000 zł, kredyt krótkoterminowy 1 000 000 zł.

Rozchody budżetu wyniosły 2 399 992 zł, w tym spłata kredytów długoterminowych 1 399 992 zł, spłata kredytu krótkoterminowego 1 000 000 zł.

Z dochodów ogółem przypada na:

- Dochody własne 12 936 682,74 zł, w tym dochody podatkowe (bez odsetek) 9 776 421,15 zł, dochody z likwidacji GFÓŚIGW oraz z tytułu wpłat za korzystanie ze środowiska 1 467 555,74 zł, dochody ze sprzedaży mienia i za mienie przejęte na rzecz Skarbu Państwa 750 893,90 zł. Dochody własne stanowią 38,08 % dochodów ogółem.

- Dotacje celowe z budżetu państwa 8 172 159,93 zł, w tym na zadania zlecone 5 133 725,38 zł, na zadania własne 3 038 434,55 zł.

Dotacje stanowią 24,06% dochodów ogółem.

- Subwencja ogólna 9 920 958 zł, w tym część oświatowa subwencji ogólnej 7 216 775 zł.

Subwencja stanowi 29,21% w strukturze dochodów budżetu.

Pozostałe dotacje i środki pozyskane z innych źródeł 2 938 828,60 zł, w tym dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 2 432 293,86 zł.

Pozostałe dotacje i środki pozyskane z innych źródeł stanowiły w 2010 roku 8,65 % dochodów budżetu.

Z ogólnej kwoty wydatków przypada na:

- wydatki na oświatę i wychowanie 11 907 079,15 zł, co stanowi 31,06% wydatków ogółem,

- świetlice szkolne 390 222,02 zł, co stanowi 1,02% wydatków ogółem,

- pomoc społeczną 7 600 454,10 zł, co stanowi 19,83% wydatków ogółem,

- pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej (projekty) 821 017,80 zł, co stanowi 2,14% wydatków ogółem,

- transport i łączność 6 257 956 zł, co stanowi 16,33% wydatków budżetowych,

- administracja publiczna 3 075 115,70 zł, co stanowi 8,02%,

- realizacja projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion- mieszkańców gminy Elk” i „Cyfrowa gmina” 1 481 067,02 zł, co stanowi 3,86 % wydatków ogółem,

- rolnictwo i łowiectwo 1 689 361,86 zł, tj. 4,4% wydatków ogółem,

- gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1 996 633,08 zł, co stanowi 5,20%,

- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (samorządowe instytucje kultury) 600 000 zł, co stanowi 1,56% wydatków ogółem,

- kultura fizyczna i sport 238 285,95 zł, co stanowi 0,62% wydatków.

Pozostałe wydatki wyniosły 2 273 504,16 zł i stanowiły 5,963% wydatków budżetowych.

Należności i zobowiązania na dzień 31 grudnia 2010 r.

Stan należności wynosi 2 754 970,49 zł, w tym zaległości 2 153 664,33 zł, z tego: zaległości podatkowe 1 186 228,20 zł, zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej 910 463,89 zł, pozostałe 56 972,24 zł.

Stan zobowiązań:

- zobowiązania krótkoterminowe ogółem 985 291,38 zł,

- zobowiązania długoterminowe wobec banków 11 600 008 zł, w tym obligacje 6 000 000 zł, kredyty 5 600 008 zł.

Wskaźnik zadłużenia do dochodów budżetu wynosi 34,14% (maksymalny 60%).

Sprawozdanie finansowe za 2010 r.

Załącznik nr4..... do Protokołu nr XV/11
Rady Gminy Elk z dnia17.06.2011.....

I. Bilans z wykonania budżetu gminy:

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 273 481, 15 zł.

Aktywa

I. Środki pieniężne 872 607,62 zł,

II. Należności i rozliczenia 400 873,53 zł,

II.2 należności od budżetów 111 033,18 zł,

II.2 pozostałe należności i rozliczenia 289 840,35 zł.

Pasywa:

I. Zobowiązania 11 890 247,32 zł,

I.1 zobowiązania finansowe 11 600 008,00 zł,

I.1.2 długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) 11 600 008,00 zł,

I.2 zobowiązania wobec budżetów 303,21 zł,

I.3 pozostałe zobowiązania 289 936,11 zł,

II. Aktywa netto budżetu -11 185 830,17 zł,

II.1 Nadwyżka(+) lub niedobór(-) budżetu - 4 362 067,57 zł,

I.1.2 Niedobór budżetu (-) - 4 809 187,57 zł,

II.1.3 Niewykonane wydatki (-) - 52 880,00 zł,

II.1.4 Wynik na funduszach pomocowych (+) 500 000,00 zł,

II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki 52 880,00 zł,

II.4 Fundusze pomocowe (bez poz. 1.4) - 500 000,00 zł,

II.6 Skumulowana nadwyżka(+) lub niedobór (-) - 6 376 642,60 zł,

III. Inne pasywa 569 064,00 zł.

2. Łączny bilans jednostek budżetowych

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 70 966 871,21 zł.

Aktywa:

A. Aktywa trwałe 66 077 924,89 zł,

A.I Wartości niematerialne i prawne 1 367,89 zł,

A.II Rzeczowe aktywa trwałe 53 398 360,27 zł,

A.II.1 Środki trwałe 48 553 920,37 zł,

A.II.1.1 Grunty 7 614 881,00 zł,

A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 39 339 943,36 zł,

A.II.1.3 urządzenia techniczne i maszyny 956 500,38 zł,

A.II.1.4 Środki transportu 81 657,49 zł,

A.II.1.5 Inne Środki trwałe 560 938,14 zł,

A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) 4 844 439,90 zł,

A.III Należności długoterminowe 11 781 488,73 zł,

A.IV Długoterminowe aktywa finansowe 896 708,00 zł,

A.IV.1.1 Akcje i udziały 896 708,00 zł,

B. Aktywa obrotowe 4 888 946,32 zł,

B.I Zapasy 75 927,45 zł,

B.I.1.1 Materiały 75 927,45 zł,

B.II Należności krótkoterminowe 3 801 189,32 zł,

B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług 1 029,80 zł,

B.II.1.2 Należności od budżetów 83 679,60 zł,

B.II.1.4 pozostałe należności 3 716 479,92 zł,

B.III Środki pieniężne 942 400,15 zł,

B.II.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych 942 400,15 zł,

B.V Rozliczenia międzyokresowe 69 429,40 zł.

Pasywa:

A. Fundusz 55 538 003,45 zł,

A.I Fundusz jednostki 49 844 831,81 zł,

A.II Wynik finansowy netto 5 693 171,64 zł,

A.II.1.1 Zysk netto (+)	25 667 300,55 zł,
A.II.1.2 Strata netto (-)	- 19 974 128,91 zł,
C. Zobowiązania długoterminowe	76 390,20 zł,
D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 577 949,63 zł,
D.I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 189 478,69 zł,
D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 888,18 zł,
D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	144 026,14 zł,
D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	829 377,06 zł,
D.I.1.5 pozostałe zobowiązania	1 340 686,60 zł,
D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	863 500,71 zł,
D.II Fundusze specjalne	388 470,94 zł,
D.II.1.1 ZFŚS	388 470,94 zł,
E. Rozliczenia międzyokresowe	11 774 527,93 zł,
E.1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 774 527,93 zł,

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostki

A. Przychody netto i zrównane z nimi	32 819 508,46 zł,
I. Przychody ze sprzedaży produktów	258 783,86 zł,
V. Pozostałe przychody budżetowe	32 560 724,60 zł,
B. Koszty działalności operacyjnej	31 399 115,65 zł,
I. Amortyzacja	2 024 630,88 zł,
II. Zużycie materiałów i energii	1 963 609,62 zł,
III. Usługi obce	5 393 126,38 zł,
IV. Podatki i opłaty	736 745,49 zł,
V. Wynagrodzenia	10 664 087,37 zł,
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 068 863,05 zł,
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	622 578,43 zł,
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 919 716,61 zł,
XI. Pozostałe obciążenia	5 757,82 zł,
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 420 392,81 zł,
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 406 870,99 zł,
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	750 893,90 zł,
III. Pokrycie amortyzacji	2 024 630,88 zł,
IV. Inne przychody operacyjne	1 631 346,21 zł,
E. Pozostałe koszty operacyjne	231 337,57 zł,
II. Pozostałe koszty operacyjne	231 337,57 zł,
F. Zysk lub strata z działalności operacyjnej(C+D-E)	5 595 926,23 zł,
G. Przychody finansowe	120 121,41 zł,
II. Odsetki	120 121,41 zł,
H. Koszty finansowe	22 876,00 zł,
I. Odsetki	12 011,52 zł,
II. Inne	10 864,48 zł,
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 693 171,64 zł,
K. Zysk (strata) brutto (I+ - J)	5 693 171,64 zł,
N. Zysk (strata netto) (K-L-M)	5 693 171,64 zł.

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	43 371 977,57 zł,
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	72 400 416,69 zł,
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 035 639,59 zł,
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	38 379 563,21 zł,
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku fin. Na inwestycje	6 339 451,22 zł,
II.4. Aktualizacja środków trwałych	24 990,00 zł,
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	6 596 842,67 zł,
II.9. Inne zwiększenia	23 930,00 zł,
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	65 927 562,45 zł,
III.1. Strata za rok ubiegły	17 686 666,21 zł,
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 054 490,70 zł,

<i>III.4. Dotacje i środki na inwestycje</i>	9 326 498,46 zł,
<i>III.5. Pokrycie amortyzacji</i>	2 024 630,88 zł,
<i>III.6. Aktualizacja środków trwałych</i>	26 290,00 zł,
<i>III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji</i>	2 189 616,52 zł,
<i>III.10. Inne zmniejszenia</i>	619 369,68 zł,
<i>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</i>	49 844 831,81 zł,
<i>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</i>	5 693 171,64 zł,
<i>V.I. Zysk netto</i>	25 667 300,55 zł,
<i>V.II. Strata netto</i>	- 19 974 128,91 zł,
<i>VII. Fundusz (poz. IV +, -V-VI)</i>	55 538 003,45 zł.

Sprawozdanie finansowe gminy za rok 2010 nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta, ponieważ zgodnie z art. 268 ustawy o f.p. badaniu podlega sprawozdanie finansowe jst, w której liczba mieszkańców przekracza 150 tys.

U C H W A Ł A RIO.VIII-RIO.VIII-0120-236/11
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 13 kwietnia 2011 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Ełk sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za rok 2010.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Ireneusz Rek
Członkowie: Janusz Facon
Krzysztof Mościbrocki

działając na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.)

pozytywnie opiniuje

**przedłożone przez Wójta Gminy Ełk sprawozdanie
z wykonania budżetu za 2010 rok, wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.**

W dniu 30 marca 2011 roku wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie Zarządzenie Nr 66/2011 Wójta Gminy Ełk z dnia 28 marca 2011 roku w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Ełk za 2010 rok.

Przedmiotowe sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. W części opisowej omówiono dochody gminy w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Wyliczono wskaźniki procentowe wykonania dochodów według źródeł ich pochodzenia.

W części dotyczącej wykonania wydatków omówiono realizację wydatków w 2010 roku z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, wyliczając wskaźniki procentowe zrealizowanego planu rocznego. Omówiono również zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), dokonane w trakcie roku budżetowego.

W sprawozdaniu zawarto również sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

Analizując przedmiotowe sprawozdanie Skład Orzekający stwierdza:

Zrealizowane dochody budżetowe stanowią kwotę 33.968.629,27 zł, tj. 100, 38 % uchwalonego planu dochodów po zmianach. Wydatki budżetowe wykonano w wysokości 38.330.696,84 zł, co stanowi 99, 71 % planu wydatków po zmianach, z tego wydatki bieżące wyniosły 31.303.842,65 zł, zaś wydatki majątkowe wyniosły 7.026.854,19 zł.

Budżet roku 2010 zamknął się deficytem w wysokości 4.362.067,57 zł.

Łączna kwota długu gminy na koniec 2010 r. wyniosła 11.600.008,00 zł, co stanowi 34, 14 % wykonanych dochodów gminy i nie przekracza wskaźnika określonego w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w zw. z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241).

Skład Orzekający dokonał analizy sprawozdań budżetowych – Rb o dochodach, wydatkach, deficycie budżetu oraz o stanie należności i stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych jednostki samorządu terytorialnego, o dotacjach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. W sprawozdaniach tych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Skład Orzekający na podstawie przedłożonych dokumentów ustalił, że plan dochodów i wydatków budżetowych wynikający z uchwał Rady i Zarządzeń Wójta Gminy Ełk jest zgodny z planem wykazanym w przedłożonych sprawozdaniach.

Skład Orzekający dokonał analizy przedłożonej informacji o stanie mienia komunalnego i stwierdza, że informacja ta spełnia wymogi określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę całość materiałów podlegających zaopiniowaniu Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący Składu Orzekającego

A handwritten signature in black ink is written over a faint rectangular stamp. The stamp contains the text "KOLEGIUM" and "Regionalna Izba Obrachunkowa".

INFORMACJA
o stanie mienia Gminy Elk
na dzień 31 grudnia 2010 r.

Załącznik nr **6** do Protokołu nr **XV/11**
Rady Gminy Elk z dnia **17.06.2011**

Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera dane w okresie od złożenia ostatniej informacji będącej załącznikiem Nr 14 do Zarządzenia Nr 501 Wójta Gminy Elk z dnia 12 listopada 2009 r. do dnia złożenia niniejszej informacji.

Majątek własny Gminy Elk stanowią: grunty, budynki, pozostałe środki trwałe oraz inne prawa majątkowe.

I. DANE DOTYCZĄCE PRZYSŁUGUJĄCYCH GMINIE ELK PRAW WŁASNOŚCI

a/ grunty

Na dzień 31 grudnia 2010 r. Gmina Elk posiadała 945 ha gruntów tworzących wraz ze swymi składnikami zasób mienia komunalnego. Z posiadanej liczby hektarów można wyodrębnić dwie zasadnicze grupy:

- grunty przysparzające gminie dochodów
- grunty wymagające nakładów

Do grupy pierwszej należy zaliczyć tereny przeznaczone w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego na cele infrastruktury oraz bezpośrednio zabudowy.

Drugą grupę stanowią drogi, rowy, nieużytki, boiska, kopalnie wiejskie itp.

Struktura rodzajowa posiadanych gruntów przedstawia się następująco:

- tereny istniejącej zabudowy mieszkaniowej - 11 ha
- zabudowane działki letniskowe, rekreacyjne i oświatowo-wychowawcze - 32 ha
- działki przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową - 4 ha
- lasy oraz zadrzewienia - 84 ha
- użytki kopalne - 13 ha
- grunty rolne oczekujące na opracowania architektoniczno-geodezyjne w latach następnych 141 ha
- drogi - 507 ha
- pozostałe grunty - 153 ha

Wartość inwentarzowa gruntów wynosi 7 614 881,00 zł.

b/ budynki

Gmina Elk posiada budynki stanowiące składnik mienia wykorzystywane jako:

- budynki mieszkalne - 4 szt.
- budynki gospodarcze - 6 szt.
- lokale mieszkalne - 22 szt.
- lokale gospodarcze - 17 szt.

/powyższe nieruchomości są wynajmowane przez osoby fizyczne na zasadzie umów najmu/ oraz - 25 budynków i 10 lokali niemieszkalnych

Wartość inwentarzowa budynków wynosi 4 441 965,36 zł.

W zarządzie szkół znajduje się 12 budynków głównych i 7 gospodarczych wraz z infrastrukturą towarzyszącą o wartości 16 867 299,67 zł.

c/ wiaty przystankowe

Na terenie gminy znajduje się 82 wiaty przystankowe autobusowe i MZK o łącznej wartości inwentarzowej 192 200,96 złotych. W roku przyszłym nie planuje się ustawienia nowych lecz remonty bieżące lub wymiana istniejących w miarę pilnych potrzeb. Obecnie istniejąca ilość w pełni zaspokaja potrzeby podróżnych.

d/ środki transportu

Dbając o bezpieczeństwo mieszkańców i ich mienie dysponuje środkami transportu-samochodami, traktorami i zbiornikami na wodę stanowiącymi wyposażenie ochotniczych straży pożarnych.

Wartość inwentarzowa środków transportu wynosi 408 025,10 zł.

e/ pozostałe środki trwałe

Pozostałe środki trwałe stanowiące majątek gminy stanowią kwotę inwentarzową 35 984 951,37 zł. Są to: wodociągi, kanalizacja, place zabaw, boiska, sprzęt komputerowy, systemy alarmu, pojemniki na odpady, urządzenia radiotechniczne itp.

Zestawienie majątku gminy zawiera poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa złotych
1.	Grunty	7 614 881,00
2.	Budynki	4 441 965,36
3.	Wiaty przystankowe	192 200,96
4.	Budynki w zarządzie szkół	16 867 299,67
5.	Środki transportu	408 025,10
6.	Pozostałe środki trwałe	35 984 951,37
x	Ogółem	65 509 323,46

II. DANE DOTYCZĄCE INNYCH PRAW MAJĄTKOWYCH - UDZIAŁY GMINY ELK W SPÓŁKACH

Dbając o zapewnienie właściwej komunikacji Gmina nabyła udziały w Miejskim Przedsiębiorstwie Komunikacji w Elku. Aktualnie Gmina Elk posiada 1 790 udziałów na kwotę 896 708,00 zł.

Lp.	Spółka	Ilość udziałów akcji	Łączna wartość udziału	Zmiany w stosunku do roku ubiegłego		Uwagi
				ilość udział.	wartość udziałów	
1.	Miejski Zakład Komunikacji	1 790	896 708,00	-	-	

III. DANE DOTYCZĄCE ZMIAN W STANIE MIENIA KOMUNALNEGO OD DNIA ZŁOŻENIA POPRZEDNIEJ INFORMACJI

Przychód gruntów do zasobu gminy w roku 2010 następował w drodze umów cywilno-prawnych oraz decyzji administracyjnych. Łącznie do zasobu w ciągu roku przybyło 6 ha gruntów. Grunty zostały nabyte nieodpłatnie od Agencji Nieruchomości Rolnych oraz od osób fizycznych w drodze umowy cywilno-prawnej. Stanowiły one drogi oraz nieruchomości zabudowane.

W ciągu ubiegłego roku trwale zbyto 36,28 ha, w tym:

- sprzedaż - 1,10 ha
- wywłaszczenie - 2,09 ha
- darowizna - 33,09 ha

Darowiznę dokonano na rzecz Uniwersytetu Warmińsko - Mazurskiego na cele dydaktyczno - naukowe pod budowę filii uczelni.

Grunty rolne oczekujące na opracowania w latach przyszłych są rozdysponowane czasowo w formie dzierżawy na zasadach umów krótkoterminowych, z możliwością kontynuacji dzierżawy w następnych latach.

Wydzierżawiono ogółem 90,8 ha gruntów dla 58 dzierżawców. Z tego tytułu użytkownicy wnoszą roczny czynsz dzierżawny płatny w większości jesienią każdego roku.

W użytkowaniu wieczystym obecnie znajduje się 40 ha gruntów, które to użytkuje 109 użytkowników.

INWENTARYZACJA GRUNTÓW stan na 31 grudnia 2010 r.

Lp.	Rodzaj gruntów	Pow. w ha	Wartość inwentarz. w złotych	Zmiany w stosunku do roku ubiegł.		Dochód z użyt. wiecz. zł
				Pow. w ha	Wartość zł	
1.	Grunty	944,5925	7 614 881	- 31,4393	+ 1 676 751	-

	<i>ogółem w tym:</i>					
2.	<i>w użytkowaniu wieczystym</i>	39,8	469 000	- 0,9	- 11 000	147 867,22
3.	<i>oddane w trwały zarząd</i>	17,9	98 000	-	-	-
4.	<i>oddane w dzierżawę</i>	90,8	1 900 000	- 10,2	- 200 000	-

IV. DOCHODY UZYSKANE Z TYTUŁU WYKONYWANIA PRAWA WŁASNOŚCI

W roku 2010 z tytułu sprzedaży nieruchomości uzyskano kwotę 738 162,20 zł, z tytułu wywłaszczenia 385 654,50 zł, z tytułu użytkowania wieczystego 147 867,22 złotych, z tytułu czynszu dzierżawnego – 127 739,86 zł.

V. WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ W ZAKRESIE ROZDYSPONOWANIA MIENIA

Gospodarowanie mieniem pociąga za sobą znaczne wydatki finansowe. Dotyczą one bieżącego utrzymania i eksploatacji budynków, opracowań geodezyjno-kartograficznych, urbanistycznych jak też innych nakładów. Z każdym rokiem koszt wydatków zwiększa się, droższe są usługi i w tym zakresie założenia planu należy zwiększyć w stosunku do roku ubiegłego.

Wydatki poniesione z tytułu obrotu nieruchomościami w 2010 r. wyniosły 114 737,54 zł. Dotyczyły one szacunku biegłego, obsługi geodezyjnej, ogłoszeń prasowych i opłat notarialnych. Zestawienie stanowi poniższa tabela.

WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WŁASNYCH stan na 31 grudnia 2010 r.

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj wydatków</i>	<i>Wykonanie</i>
1.	<i>szacunki biegłego</i>	5 583,14
2.	<i>podziały geodezyjne</i>	48 059,81
3.	<i>opłaty za sporządzanie aktów notarialnych</i>	8 586,54
4.	<i>ogłoszenia prasowe</i>	52 508,05
	<i>Razem</i>	114 737,54

W roku 2010 Gmina opracowała miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego na grunty gminy Elk w obrębach: Chruściele i Bartosze wyodrębniając łączny kompleks działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe o obszarze 15 ha.

Nie przewiduje się remontów kapitalnych budynków jedynie remonty bieżące w ramach konieczności oraz posiadania środków.

Na terenie gminy znajduje się 27 wodociągów wiejskich zaopatrujących w wodę 752 budynki.

Zapotrzebowanie na tego typu inwestycje jest bardzo duże lecz jest uwarunkowane pozyskaniem funduszy inwestycyjnych.

Wymienione w informacji wartość poszczególnych składników mienia komunalnego jest wartością inwentarzową. Przy dokonywaniu trwałego zbycia rzeczoznawca majątkowy każdorazowo dokonuje wartości bieżącej nieruchomości i pozostałych składników mienia.

**UCHWAŁA 01/2011
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY GMINY EŁK**

z dnia 26 maja 2011 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Ełk za 2010 rok.

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 ze zm.),

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 1. Mirosław Świdorski | - przewodniczący komisji rewizyjnej |
| 2. Piotr Baranowski | - członek komisji rewizyjnej |
| 3. Stefan Żyłuk | - członek komisji rewizyjnej |
| 4. Krystyna Rusiecka | - członek komisji rewizyjnej |

rozpatrzyła sprawozdanie finansowe gminy, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2010 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia sporządzoną na dzień 31 grudnia 2010 r. i wnosi do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Ełk absolutorium za 2010 rok.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego gminy, sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2010 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia sporządzonej na dzień 31 grudnia 2010 r., po wysłuchaniu wyjaśnień Wójta Gminy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu gminy za 2010 rok i wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Ełk absolutorium za 2010 rok z tego tytułu.

Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium – 4 głosy,
- przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,
- wstrzymujących się – 0 głosów.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mirosław Świdorski

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Elk
o wykonaniu budżetu Gminy Elk za 2010 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Elk na posiedzeniu w dniu 26 maja 2011 roku rozpatrzyła sprawozdanie finansowe gminy, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2010 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oraz informację o stanie mienia gminy sporządzoną na dzień 31 grudnia 2010 r. i po analizie dokumentów, sprawozdań i wysłuchaniu wyjaśnień Wójta Gminy Komisja stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, po stronie dochodów wynosił 33 839 399,57 zł, w tym: dochody bieżące 30 631 140,10 zł, dochody majątkowe 3 208 259,47 zł. Dochody wykonano w kwocie 33 968 629,27 zł, co stanowi 100,38 % planu, w tym dochody bieżące 30 612 013,62 zł (99,94% planu), dochody majątkowe 3 356 615,65 zł (104,62% planu).
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku wynosił 38 439 399,57 zł., w tym: wydatki bieżące 31 412 544,59 zł, wydatki majątkowe 7 026 854,98 zł. Wydatki wykonano w kwocie 38 330 696,84 zł, co stanowi 99,71 % planu, w tym wydatki bieżące 31 303 842,65 zł (99,65% planu), wydatki majątkowe 7 026 854,19 zł (100% planu). Wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego wyniosły 329 469,74 zł.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 5 818 787,98 zł (15,14 % wydatków). Wydatkowano kwotę 5 818 787,19 zł. Pozostałe wydatki majątkowe wyniosły 1 208 067 zł, w tym dotacja dla Powiatu Elckiego na inwestycje drogowe 1 102 528,00 zł.
4. Budżet Gminy zamknął się deficytem w wysokości 4 362 067,57 zł.
5. Ze środków budżetu Gminy w 2010 roku spłacono raty kredytów długoterminowych w kwocie 1 399 992,00 zł.
6. Gmina na koniec roku posiada zobowiązania długoterminowe wobec banków z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 5 600 008,00 zł, z tytułu wyemitowanych obligacji 6 000 000,00 zł. Łączna kwota długu wynosi 11 600 008,00 zł, co stanowi 34,14 % dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku zadłużenia 60%.
7. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 985 291,38 zł, są to głównie koszty naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2010 rok.
8. Gmina na 31 grudnia 2010 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.
9. Należności na dzień 31 grudnia 2010 roku wynoszą 2 754 970,49 zł, w tym zaległości 2 153 664,33 zł, z tego: z tytułu zaległości podatkowych 627 243,28 zł, zaległości zabezpieczone hipoteką w kwocie 558 984,92 zł, pozostałe zaległości (z tytułu czynszów, ze opłata planistyczna, od US) w kwocie 56 972,24 zł, zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej 910 463,89 zł.
10. Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Ogólna ocena realizacji budżetu w 2010 roku przez Wójta Gminy Elk

1. Rada Gminy uchwałą Nr LVI/548/2009 z dnia 29 grudnia 2009 roku uchwaliła budżet na 2010 rok, który stanowił podstawę gospodarki finansowej Gminy Elk.
W ciągu roku budżet Gminy był wielokrotnie zmieniany. Zarówno dochody, jak i wydatki budżetu zostały prawidłowo wykonane w stosunku do planu.
2. Zasadniczą część wydatków gminy stanowią wydatki na oświatę – 11 907 079,15 zł, co stanowi 31,06 % wydatków (przy subwencji oświatowej 7 216 775,00 zł) oraz pomoc społeczna 7 600 454,10 zł, tj. 19,83% wydatków.
3. Wykonanie planowych dochodów nie budzi zastrzeżeń. Na niższe wykonanie dochodów, niż założone w uchwale budżetowej miła decydujący wpływ sprzedaż mienia.
4. Zmiany budżetu wynikały przede wszystkim ze zmian wysokości dotacji, subwencji oraz dochodów własnych.

Wnioski:

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Elk zwraca uwagę na konieczność zwiększenia skuteczności windykacji należności budżetowych, zwłaszcza z tytułu podatków i opłat.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Gminy Elk za 2010 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Elk z tego tytułu.

Powyższą opinię przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za – 4 głosy,
- przeciwko – 0 głosów,
- wstrzymujących się – 0 głosów.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mirosław Świdorski

Ryszard Kupczyk
Baranowski Piotr
Stefan Zylica

**U C H W A Ł A Nr RIO.VIII-0120-397/11
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w OLSZTYNIE
z dnia 3 czerwca 2011 roku**

w sprawie zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Ełk w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Ełk za 2010 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w osobach:

Przewodniczący: Ireneusz Rek
Członkowie: Halina Stanny
Janusz Facon

działając na podstawie art. 19 ust. 2 w zw. z 13 pkt 8 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), postanawia:

pozytywnie zaopiniować wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Ełk w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Ełk absolutorium za 2010 rok

U z a s a d n i e n i e

W dniu 30 maja 2011 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wpłynął wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Ełk w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Ełk absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Ełk za 2010 rok.

Skład Orzekający dokonując analizy przedmiotowego wniosku ustalił, co następuje:

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Ełk rozpatrzyła m.in.:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ełk za 2010 r.,
- opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o sprawozdaniu z wykonania budżetu przez Wójta Gminy Ełk za 2010 rok,
- sprawozdanie finansowe Gminy Ełk za 2010 r.,
- informację o stanie mienia gminy.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Ełk, działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), wydała pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Gminy Ełk za 2010 r. i wystąpiła z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy Ełk absolutorium.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie stwierdza, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Ełk został sformułowany w oparciu o ocenę wykonania budżetu gminy przez Wójta Gminy Ełk.

Wobec powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Ireneusz Rej