

Protokół Nr 9/2019
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sienno
odbytego w dniu 23 maja 2019 roku

Posiedzenie odbyło się w sali konferencyjnej Urzędu Gminy Sienno w godzinach 9.00 – 12.30.

Tematyka posiedzenia:

Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2018 rok.

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Komisja Rewizyjna w składzie:

- 1) Lidia Łepekka – Przewodnicząca
- 2) Jadwiga Gajos - członek
- 3) Andrzej Ładak - członek
- 4) Paweł Pastuszka - członek

2. Wójt Gminy – Mariusz Strąk

Przebieg posiedzenia:

Komisja Rewizyjna zapoznała się z przedłożonym przez Wójta Gminy Sienno sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Gminy Sienno w 2018 roku wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdaniami rocznymi z wykonania planów finansowych instytucji kultury i planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Siennie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Przeanalizowano dochody gminy. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 27.388.065,62 zł, wykonano dochody w kwocie 27.731.354,96 zł, co stanowiło 101,25 % planu, w tym dochody bieżące w kwocie 25.807.142,16 zł, dochody majątkowe w kwocie 1.924.212,80 zł. Subwencje stanowiły 41,77%, a dotacje i środki na cele bieżące inwestycyjne z innych źródeł 37,93% zrealizowanych dochodów w 2018 roku. Dotacje wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

Szczegółowej analizie poddano realizację dochodów własnych, oparto się na przy tym na wynikach kontroli stosowania ulg i umorzeń w podatkach. Dochody własne zrealizowane zostały na kwotę 5.629.726,13 zł, co stanowiło 20,30 % wykonanych dochodów, w tym: wpływy z podstawowych dochodów podatkowych w wysokości 4.181.672,40 zł, wpływy z pozostałych dochodów podatkowych i opłat lokalnych 549.096,74 zł, dochody z mienia gminy 159.203,21 zł oraz pozostałe dochody 739.753,78 zł. Dochody z podatków i opłat lokalnych zostały osiągnięte w wysokości 4.730.769,14 zł i stanowiły 17,06% dochodów gminy w 2018 roku. Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach gminy wyniósł na koniec 2018 roku 1.202.017,42 zł i był niższy w stosunku do roku 2017 o kwotę 59.530,59 zł. W stosunku do zalegających podatników prowadzone było postępowanie egzekucyjne. W 2018 roku w ramach windykacji zaległości w zobowiązaniach pieniężnych wystawiono 323 upomnień, 147 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 110.915,10 zł, w podatku od środków transportowych wystawiono 6 upomnień i skierowano do egzekucji 7 tytułów wykonawczych na kwotę 11.525,00 zł. W opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 189 upomnień i 62 tytuły wykonawcze na kwotę 7.688,20 zł. Umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 35.840,00 zł ze względu na trudną sytuację finansową i życiową podatnika wynikającą ze zdarzeń losowych (choroby podatników i domowników, upadki zwierząt w gospodarstwie itp.) oraz wystąpienie niekorzystnych zjawisk pogodowych (susza). Na ogólną kwotę umorzenia składały się podatki: rolne 9.588,00 zł, od nieruchomości 4.064,00 zł, leśny 246,00 zł, od środków transportowych 6.817,00 zł, za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1.287,00 zł oraz odsetki w kwocie 13.838,00 zł. Plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 26.154.078,62 zł. Wydatki zrealizowane zostały w kwocie 25.397.491,99 zł, co stanowi 97,11 % planu, w tym wydatki bieżące w kwocie 23.170.418,36 zł, tj. 91,23 % wykonanych wydatków, wydatki majątkowe w kwocie 2.227.073,63 zł stanowiące 8,77% wykonanych wydatków w 2018 roku.

Komisja prześledziła wydatki na realizację zadań zleconych i zadań własnych. Na realizację zadań zleconych gmina uzyskała i wydatkowała dotacje celowe w wysokości 7.712.270,32 zł, na plan 7.800.429,62 zł, co stanowiło 98,9%, w tym na: zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej 745.228,62 zł, administrację rządową 68.441,27 zł, prowadzenie rejestru wyborców 1.261,00 zł, przeprowadzenie wyborów do Rady Gminy i Wójta Gminy 79.275,22 zł, zakup podręczników i materiałów edukacyjnych 56.440,41 zł, wypłatę świadczeń wychowawczych wraz z obsługą

4.042.679,56 zł, wypłaty świadczeń rodzinnych i świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego wraz z obsługą oraz opłaty składek na ubezpieczenia emerytalno-rentowe 2.494.837,07 zł, wypłatę dodatku energetycznego 721,00 zł, składki ubezpieczenia zdrowotnego 16.083,27 zł, karta dużej rodziny 150,10 zł, świadczenia w ramach programu „Dobry Start” 206.145,80 zł. Realizacja zadań zleconych przebiegała zgodnie z planem. Mniejsze wydatki na realizację niektórych zadań wynikały z mniejszej, niż wstępnie szacowano liczby świadczeniobiorców.

Na realizację zadań własnych Gmina uzyskała dotacje celowe w wysokości 784.730,51 zł na plan 792.456,00 zł, co stanowi 99,0% planu. Dotacje wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem.

Gmina udzieliła w 2018 roku dotacji celowych i podmiotowych podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych na kwotę 1.725.797,80 zł. Dotacje zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone, nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na realizację wydatków majątkowych wydatkowano kwotę 2.227.073,63 zł na plan 2.302.300,00 zł, co stanowiło 96,7% planu i 8,77 % wykonanych wydatków budżetowych w 2018 roku. Mniejsze wykonanie wynika z realizacji zadań po kosztach niższych, niż zakładano oraz przesunięcia wykonania dokumentacji na drogę gminną na następny rok. O odchyleniach w realizacji wydatków majątkowych Wójt informował Radę Gminy na bieżąco. Komisja stwierdziła, iż Wójt Gminy czynił starania o pozyskanie dodatkowych środków na realizację zadań. Na realizację zadań inwestycyjnych Gmina Sienno otrzymała z Samorządu Województwa Mazowieckiego dotację w kwocie 97.450,00 zł na przebudowę drogi gminnej oraz dotację w łącznej kwocie 20.000,00 zł na zagospodarowanie przestrzeni publicznej w dwóch sołectwach. Pozyskane zostały środki z Ministerstwa Sprawiedliwości w kwocie 20.786,14 zł z przeznaczeniem na zakup wyposażenia i urządzeń ratowniczych dla ochotniczych straży pożarnych. Ponadto Gmina realizowała zadania bieżące na podstawie umów i z tego tytułu uzyskano dotacje: z WFOŚiGW w kwocie 15.244,82 zł; z Ministerstwa Sprawiedliwości w kwocie 54.728,04 zł, z Samorządu Województwa Mazowieckiego na dwa zadania w łącznej kwocie 28.442,00 zł, z Fundacji „Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej” w kwocie 1.700,00 zł, z Funduszu Pracy w kwocie 5.374,00 zł. Komisja sprawdziła, czy przy udzielaniu zamówień publicznych Wójt Gminy stosował ustawę o zamówieniach publicznych. Kompletnie dokumentacje podstawowych czynności o zamówienie publiczne znajdują się w aktach, przeprowadzona kontrola nie wykazała nieprawidłowości.

Komisja prześledziła realizację zadań rzeczowych w poszczególnych działach, szczegółowych wyjaśnień dotyczących niektórych wydatków udzielił Wójt Gminy. Komisja stwierdziła, iż realizacja zadań przebiegała bez znaczących odchyśleń od planu. Następnie Komisja porównała informacje zawarte w sprawozdaniu z informacjami i sprawozdaniami przedstawianymi w ciągu roku. Niezgodności nie stwierdzono.

Komisja sprawdziła również, czy Wójt Gminy nie przekroczył swoich uprawnień udzielonych przez Radę Gminy. W 2018 roku Wójt Gminy dziewiętnaście razy dokonał zmiany budżetu w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ze środków budżetu Gminy w 2018 roku spłacono raty kredytów w kwocie 500.000,00 zł, pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 43.740,00 zł, pożyczki na wyprzedzające finansowanie w BGK w kwocie 1.700.000,00 zł. Stan wolnych środków na koniec 2018 roku wynosił 2.027.480,00 zł, natomiast nadwyżka z lat ubiegłych wynosiła 158.088,29 zł. Zadłużenie Gminy na koniec 2018 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiło 2.027.480,00 zł, w tym z tytułu kredytów 1.070.000,00 zł i pożyczek w WFOŚiGW w Warszawie 957.480,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Gmina posiadała zobowiązanie wymagalne w wysokości 27,50 zł, które zostało uregulowane w styczniu br., natomiast wysokość zobowiązań niewymagalnych wynosiła 984.982,46 zł. Budżet Gminy za 2018 rok zamknął się wynikiem dodatnim w wysokości 2.333.862,97 zł.

Stan mienia komunalnego wykazany w informacji wynosi 46.845.521,00 zł i jest większy o 2.395.662,00 zł w stosunku do roku 2017.

Komisja dokonała podsumowania i nie wniosła zastrzeżeń do realizacji budżetu Gminy Sienno w 2018 roku.

Ustalono termin kolejnego posiedzenia na dzień 29 maja 2019 roku, na którym Komisja zapozna się ze sprawozdaniem finansowym, opinią R.I.O, dokona podsumowania oraz przyjmie wniosek w sprawie absolutorium.

Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodnicząca Komisji

Lidia Łepecka
Lidia Łepecka