

Protokół z kontroli wykonania budżetu Gminy Sienno w I półroczu 2019 roku
przeprowadzonej w dniu 30 września 2019 roku

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Sienno w godzinach od 8.00 do 11.00.
Przedmiotem kontroli było wykonanie budżetu Gminy Sienno w I półroczu 2019 roku.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sienno w składzie:

1. Lidia Łepecka - Przewodnicząca Komisji
2. Jadwiga Gajos - członek
3. Andrzej Ładak - członek
4. Paweł Pastuszka - członek
5. Krzysztof Szpaczyński - członek

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o pisemną informację Wójta Gminy Sienno o przebiegu wykonania budżetu gminy, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2019 roku.

Wyjaśnień udzielał Wójt Gminy Mariusz Strąk.

Kontrolą objęto:

- realizację dochodów ;
- realizację budżetu w poszczególnych działach ;
- realizację inwestycji;
- stan budżetu na koniec okresu sprawozdawczego.

Ustalenia kontroli:

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2019 rok po uwzględnieniu dokonanych zmian w I półroczu wyniósł po stronie dochodów budżetowych 25.913.371,32 zł, po stronie wydatków budżetowych 28.212.628,32 zł. Dochody zostały zrealizowane w 54.85% i wyniosły 14.214.251,57 zł, wydatki zostały zrealizowane w 48.42% i wyniosły 13.660.706,22 zł.

W ogólnej kwocie zrealizowanych dochodów, dochody bieżące stanowiły kwotę 14.196.457,57 zł, a majątkowe 17.794 zł. Największy udział w osiągniętych dochodach w I półroczu 2019 roku stanowiły subwencje i wyniosły 6.859.882 zł czyli 48,26% osiągniętych dochodów w tym: subwencja oświatowa – 4.132.128 zł; subwencja wyrównawcza – 2.671.302 zł; subwencja równoważąca – 52.452 zł.

Dotacje stanowiły 29,72% zrealizowanych dochodów i wyniosły 4.224.417,12 zł, w tym: dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 3.812.746,04 zł, dotacje celowe na zadania własne gminy 409.734 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji 1.937,08 zł. Otrzymane dotacje zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Dochody własne w I półroczu 2019 roku zrealizowane zostały w wysokości 3.129.952,45 zł i stanowiły 22,02% wykonanych dochodów. Na dochody własne złożyły się: wpływy z dochodów podatkowych i opłat lokalnych wykonane w kwocie 2.477.815,66 zł, dochody z mienia gminy zrealizowane w wysokości 102.687,98 zł, co stanowi 0,72% wykonanych dochodów, pozostałe dochody własne w kwocie 549.448,81 zł, co stanowi 4,05% dochodów gminy.

Komisja prześledziła realizację dochodów własnych, w szczególności realizację dochodów podatkowych i opłat lokalnych.

Stan należności w podatkach oraz nie podatkowych dochodach gminy na koniec półrocza wynosił 203.652,77 zł netto w tym: należności wymagalne (zaległości) 1.306.742,59 zł, na który złożyły się: podatek rolny, leśny i od nieruchomości od osób fizycznych 320.252,19 zł, podatek od środków transportowych osób fizycznych 59.122,11 zł, podatek od nieruchomości osób prawnych 952,00 zł, podatek rolny od osób prawnych 13,00 zł, dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe 2.068,00 zł, opłata za wywóz odpadów komunalnych 73.992,68 zł, należności gminy z tytułu wypłat zaliczki alimentacyjnej i świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego 790.315,30 zł, czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe z odsetkami 36.847,85 zł, nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze z odsetkami 2.169,05 zł, pozostałe zaległości 21.010,41 zł; należności niewymagalne 896.910,18 zł, w tym: należności z tytułu podatków i opłat 770.598,21 zł, naliczone należne

odsetki od zaległości podatkowych i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 96.033,00 zł, opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych 28.779,37 zł, pozostałe należności 1.499,60 zł.

W stosunku do zalegających podatników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Realizacja dochodów z podatków i opłat lokalnych ogółem nie odbiega znacząco od planu i nie zagraża realizacji budżetu w tym zakresie.

W ogólnej kwocie zrealizowanych w I półroczu 2019 r. wydatków 13.660.706,22 zł wydatki bieżące stanowiły kwotę 12.562.098,95 zł, a majątkowe 1.098.607,27 zł.

Komisja prześledziła realizację wydatków w poszczególnych działach.

W poszczególnych grupach wykonanie wydatków bieżących przedstawia się następująco: dotacje i subwencje 941.730,92 zł tj. 6,9% wydatków wykonanych, świadczenia na rzecz osób fizycznych 3.631.770,78 zł tj. 26,6% wydatków wykonanych, pozostałe wydatki bieżące jednostek budżetowych 7.973.951,44 zł tj. 58,37% wydatków wykonanych, obsługa długu publicznego 14.645,81 zł tj. 0,1% wydatków wykonanych.

Realizacja planu wydatków w poszczególnych jednostkach budżetowych za pierwsze półrocze kształtuje się następująco: Urząd Gminy Sienno - plan 18.040.142,82 zł, wykonanie 8.145.883,91 zł tj. 45,2%; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - plan 1.354.466,00 zł, wykonanie 705.140,10 zł tj. 52,1%; Zespół Szkół Ogólnokształcących w Sienniu - plan 5.809.406,50 zł, wykonanie 3.197.772,52 zł tj. 55%; Publiczna Szkoła Podstawowa w Jaworze Soleckim - plan 2.274.059,00 zł, wykonanie 1.197.760,01 zł tj. 52,7%; Szkoła Muzyczna I Stopnia w Sienniu - plan 734.554,00 zł, wykonanie 414.149,68 zł tj. 56,4%; Zakład Usług Komunalnych w Sienniu - 856.467,18 zł tj. 49,02 % planu. Nie stwierdzono odstępstw, realizacja przebiega zgodnie z planem.

Na realizację zadań majątkowych w I połowie 2019 roku wydatkowano 1.098.607,27 zł na plan 4.301.928 zł, co stanowi 25,5%. Zadania realizowane są zgodnie z przyjętym planem, ich realizacja przebiega bez większych zakłóceń. Większość planowanych na 2019 rok zadań majątkowych zostanie zakończona w drugiej połowie roku.

Wykonanie budżetu za I półrocze zamknęło się nadwyżką w kwocie 553.545,35zł.

Po uwzględnieniu spłat rat kredytu w I półroczu stan zadłużenia gminy na dzień 30.06.2019 roku wynosił 1.767.480 zł, w tym z tytułu kredytu w banku Pekao S.A. 810.000 zł i pożyczek w WFOŚiGW w Warszawie 957.480 zł. Relacja długu do planu dochodów na koniec półrocza wynosiła 6,8%.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń do realizacji budżetu Gminy Sienno w I półroczu 2019 roku.

WÓJT GMINY

Mariusz Strąk

(kierownik jednostki kontrolowanej)

Podpisy członków Komisji :

1. Sepecka Lidia

2. GG

3. Jolanta Andrzej

4. RL

5. JS