

Protokół Nr 8/2020
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sienno
odbytego w dniu 06 lipca 2020 roku

Posiedzenie odbyło się w sali konferencyjnej Urzędu Gminy Sienno w godzinach 10.00 – 13.00.

Tematyka posiedzenia:

Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy w 2019 roku

- przyjęcie wniosku w sprawie absolutorium
- opracowanie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2019 rok
- opracowanie projektu uchwały w sprawie absolutorium

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Komisja Rewizyjna w składzie:

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

2. Wójt Gminy – Mariusz Strąk

3. Skarbnik Gminy – Jolanta Karolik

Przebieg posiedzenia:

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła przedłożone przez Wójta Gminy Sienno: sprawozdanie finansowe, sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2019 rok 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 oraz opinią Nr Ra.144.2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 15 kwietnia 2020 roku o tym sprawozdaniu i porównała z ustaleniami kontroli przeprowadzonych przez Komisję.

Wyjaśnień udzielali Wójt Gminy Sienno Mariusz Strąk oraz Skarbnik Gminy Jolanta Karolik.

Ponadto wykorzystano następujące dokumenty: Zarządzenia Wójta Gminy w sprawie dokonywanych zmian w budżecie Gminy Sienno w 2019 roku, inne informacje i sprawozdania przedstawiane w ciągu roku.

W oparciu o powyższe Komisja stwierdziła, co następuje:

Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 29.523.216,13 zł, wykonano dochody w kwocie 28.768.504,17 zł, co stanowiło 97,44 % planu, w tym dochody bieżące w kwocie 28.000.578,99 zł, co stanowiło 97,33% wykonanych dochodów oraz dochody majątkowe w kwocie 767.925,18 zł.

Subwencje stanowiły 42,99%, a dotacje i środki na cele bieżące inwestycyjne z innych źródeł 35,68% zrealizowanych dochodów w 2019 roku. Dotacje wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

Dochody własne zrealizowano na kwotę 6.135.337,21 zł, co stanowiło 21,33 % wykonanych dochodów, w tym: wpływy z podstawowych dochodów podatkowych w wysokości 4.482.627,06 zł, wpływy z pozostałych dochodów podatkowych i opłat lokalnych 679.962,83 zł, dochody z mienia gminy 190.238,21 zł oraz pozostałe dochody 782.509,11 zł.

Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach gminy wyniósł na koniec 2019 roku 1.562.950,85 i był wyższy w stosunku do roku poprzedniego. Jest to spowodowane w głównej mierze wzrostem zaległości z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych, w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz w podatkach i opłatach lokalnych. W stosunku do zalegających podatników prowadzone było postępowanie egzekucyjne. W 2019 roku w ramach windykacji zaległości wystawiono w zobowiązaniach pieniężnych 289 upomnień, 61 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 19.001,60 zł, w podatku od środków transportowych wystawiono 22 upomnienia i skierowano do egzekucji 3 tytuły wykonawcze na kwotę 7.045,60 zł. W opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 196 upomnień i 147 tytułów wykonawczych na kwotę 17.197,90 zł. Umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 14.032,08 zł, zastosowano odroczenia i rozłożenia należności na raty na kwotę 66.016,64 zł.

Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 31.907.810,13 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 29.692.649,09, co stanowi 93,06 % planu, w tym wydatki bieżące w kwocie 25.438.533,10 zł, co stanowiło 85,67 % wykonanych wydatków, wydatki majątkowe w kwocie 4.254.115,93 zł stanowiące 14,33% wykonanych wydatków w 2019 roku.

Na realizację zadań zleconych gmina uzyskała i wydatkowała dotacje celowe w wysokości 8.569.797,69 zł, na plan 8.637.633,13 zł, co stanowiło 99,2%. Realizacja zadań zleconych przebiegała zgodnie z planem. Niższe wydatki na realizację niektórych zadań wynikały z mniejszej, niż wstępnie szacowano liczby świadczeniobiorców.

Na realizację zadań własnych Gmina uzyskała dotacje celowe w wysokości 820.307,93 zł na plan 873.757,00 zł, co stanowi 93,9% planu. Dotacje wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem. Niewykorzystane dotacje zostały zwrócone w określonych ustawą terminach.

Na realizację wydatków majątkowych wydatkowano kwotę 4.254.115,93 zł na plan 5.557.303,00 zł, co stanowiło 76,6% planu. Mniejsze wykonanie o kwotę 1.303.187,07 zł wynika z realizacji zadań po kosztach niższych, niż zakładano oraz przesunięcia na rok 2020 części płatności na zadanie wieloletnie „Przebudowa i rozbudowa Szkoły Muzycznej I Stopnia w Siennie”. O odchyleniach w realizacji wydatków Wójt informował Radę Gminy na bieżąco.

Wójt Gminy czynił starania o pozyskanie dodatkowych środków na realizację zadań.

Na realizację zadań inwestycyjnych Gmina Sienno otrzymała dotacje z Samorządu Województwa Mazowieckiego: 120.000 zł na przebudowę drogi wewnętrznej gminnej w Wierchowiskach Pierwszych, 47.117,34 zł w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2018”, 70.000 zł z Ministerstwa Sportu i Turystyki z przeznaczeniem na budowę otwartych stref aktywności; z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 500.000 zł z przeznaczeniem na rozbudowę Szkoły Muzycznej I stopnia w Siennie. Gmina Sienno zawarła w 2019 roku umowę z Samorządem Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie w latach 2019-2021 przebudowy i rozbudowy Szkoły Muzycznej I stopnia w Siennie na kwotę 3.688.385,51 zł. W związku z zagrożeniem realizacji wynikającym z warunków pogodowych planowana transza dotacji na 2019 rok w kwocie 1.000.000 zł została w miesiącu listopadzie zgłoszona do zabezpieczenia w budżecie Samorządu Województwa w ramach wydatków niewygasających.

W 2019 roku realizowano finansowane w ramach PROW 2014-2020 zadanie pn. „Przebudowa świetlic wiejskich w Janowie i Kadłubku” zaplanowane do realizacji na lata 2019-2020. W 2019 roku wykonano część zadania w zakresie przebudowy w zakresie świetlicy wiejskiej w Janowie. Ponadto gmina otrzymała dotacje na realizację zadań bieżących realizowanych na podstawie umów-porozumień: z WFOŚiGW w Warszawie na dofinansowanie zadania pn. „Usuwanie i unieszkodliwianie azbestu z terenu Gminy Sienno – IX i X etap” w kwocie 32.129,92 zł; z Samorządu Województwa Mazowieckiego: na dofinansowanie zakupu sprzętu specjalistycznego dla OSP w kwocie 42.722,00 zł, na dofinansowanie remontu budynku OSP w Kochanówce w kwocie 12.400,00 zł, na utworzenie pracowni językowej w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Siennie w kwocie 37.680,00 zł oraz dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zadanie pn. „Ochrona miejsc pamięci związanej z powstaniem styczniowym na terenie Gminy Sienno” w kwocie 13.042,08 zł. Środki otrzymane w ramach dotacji wydatkowano zgodnie ich z przeznaczeniem.

Gmina udzieliła w 2019 roku dotacji podmiotowych, przedmiotowych i celowych podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych na kwotę 2.118.935,97 zł. Dotacje zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone, nieprawidłowości nie stwierdzono.

Przy udzielaniu zamówień publicznych Wójt Gminy stosował ustawę o zamówieniach publicznych. Kompletne dokumentacje podstawowych czynności o zamówienie publiczne znajdują się w aktach, nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ze środków budżetu Gminy w 2019 roku spłacono raty kredytów w kwocie 520.000,00 zł i pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 138.120,00 zł, udzielono pożyczki SPZOZ w Siennie w wysokości 225.000,00 zł, uzyskano umorzenie części pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w wysokości 35.610,00 zł. Stan wolnych środków na koniec 2019 roku wynosił 1.878.303,37 zł, w tym środki na lokacie długoterminowej w wysokości 680.000,00 zł. Wysokość zobowiązań niewymagalnych wynosiła 1.883.453,51 zł.

Budżet Gminy za 2019 rok zamknął się wynikiem ujemnym w wysokości 924.144,92 zł. Deficyt pokryto kredytem. Zadłużenie Gminy na koniec 2019 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiło 2.833.750,00 zł, w tym z tytułu kredytów 2.050.000,00 zł i pożyczek w WFOŚiGW w Warszawie 783.750,00 zł.

Stan mienia komunalnego wykazany w informacji wynosi 51.221.080,00 zł i jest większy o 4.375.559,00 zł w stosunku do roku 2018.

W 2019 roku Wójt Gminy dwadzieścia dziewięć razy dokonał zmiany budżetu w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja prześledziła realizację zadań rzeczowych w poszczególnych działach i stwierdziła, iż przebiegała ona bez znaczących odchyśleń od planu. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne z informacjami i sprawozdaniami przedstawianymi w ciągu roku.

Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Rozpatrzone przez Komisję sprawozdanie finansowe za 2019 rok składało się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy Sienno, bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, rachunku zysków i strat jednostki, zestawienia zmian w funduszu jednostki, informacji dodatkowej. Komisja stwierdziła, iż dane zawarte w przedstawionym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2019 rok są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2019 rok, po dokonanych zmianach. Sprawozdania Wójta Gminy są szczegółowe, kompletne, rzetelne i przejrzyste.

Regionalna Izba Obrachunkowa zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu po zbadaniu szczegółowości, kompletności, wzajemnej zgodności oraz zgodności z prawem. Nie stwierdzono zaciągnięcia zobowiązań ponad plan wydatków, a zaciągnięte zobowiązania niewymagalne są zgodne z wyznaczonymi granicami upoważnienia. Zachowane zostały limity obciążenia budżetu spłatami zadłużenia i kwoty długu określone w ustawie o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę powyższe, w oparciu o wyniki analizy sprawozdań i informacji oraz opinii R.I.O Komisja jednogłośnie, 5 głosami za zaopiniowała pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Sienno w 2019 roku i przyjęła wniosek w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium za 2019 rok. Uchwałę podjęto w wyniku przeprowadzonego jawnego głosowania, w obecności 5 członków, na regulaminową liczbę 5 członków Komisji, przy 5 głosach za, głosów przeciwnych nie było, nikt nie wstrzymał się od głosowania.

Komisja opracowała i jednogłośnie zatwierdziła projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2019 rok.

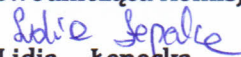
Komisja opracowała i jednogłośnie zatwierdziła projekt uchwały w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium za 2019 rok.

Projekty uchwał zostaną przedłożone Radzie Gminy po zweryfikowaniu przez obsługę prawną pod kątem zgodności z prawem.

Projekt uchwały w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium przekazany zostanie do Przewodniczącego Rady Gminy celem przesłania Regionalnej Izbie Obrachunkowej do zaopiniowania.

Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodnicząca Komisji


Lidia Łepecka