

Protokół Nr 7/2015
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sienno
odbytego w dniu 11 maja 2015 roku

Posiedzenie odbyło się w sali konferencyjnej Urzędu Gminy Sienno od godziny 12.00 do godziny 14.30.

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Komisja Rewizyjna w pełnym składzie
2. Skarbnik Gminy – Jolanta Karolik

Porządek posiedzenia:

Rozpatrzenie sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2014 rok wraz z opinią R.I.O do przedłożonego sprawozdania.

Przebieg posiedzenia :

Posiedzenie otworzyła Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Lidia Łepecka.

Po sprawdzeniu podpisów stwierdziła prawomocność posiedzenia. Obecnych na posiedzeniu było 5 członków na skład 5 członków.

Przewodnicząca Komisji przedstawiła porządek posiedzenia, po czym komisja przystąpiła do pracy. Komisja rozpatrzyła przedłożone przez Wójta Gminy Sienno sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sienno w 2014 roku z uwzględnieniem poprawki z dnia 30 kwietnia 2015 roku wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i sprawozdaniami rocznymi z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz opinią Nr Ra.157.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 kwietnia 2015 roku o tym sprawozdaniu.

Sprawozdanie z wykonania budżetu składa się z części opisowej zawierającej szczegółową analizę dochodów i wydatków oraz odniesienie się do rozbieżności pomiędzy planem a realizacją, części tabelarycznej realizacji dochodów i wydatków, wydatków majątkowych i wydatków na zadania zlecone, informacji o stanie mienia komunalnego, informacji o realizacji planu finansowo-rzeczowego gminnych instytucji kultury.

Komisja prześledziła dochody i wydatki w poszczególnych działach. Szczególną uwagę komisja zwróciła na realizację dochodów własnych, wydatków majątkowych, zadań zleconych, udzielonych dotacji z budżetu gminy.

Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 19.123.589,51 zł, wykonano dochody w kwocie 18.926.021,44 zł, co stanowiło 98,97 % planu, w tym dochody bieżące w kwocie 17.347.249,98 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 1.578.771,46 zł.

Największy udział w dochodach w 2014 roku stanowiły subwencje w wysokości 9.209.898 zł, tj. 48,7% osiągniętych dochodów. Dotacje wyniosły 5.150.162,98 zł, co stanowiło 27,2% zrealizowanych dochodów i zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Dochody własne zrealizowano na kwotę 4.561.372,36 zł, co stanowiło 24,1 % wykonanych dochodów, w tym: wpływy z podstawowych dochodów podatkowych w kwocie 3.004.062,46 zł, wpływy z pozostałych dochodów podatkowych i opłat lokalnych w kwocie 496.803,66 zł, dochody z mienia gminy w wysokości 169.912,88 zł i pozostałe dochody w wysokości 895.181,46 zł.

Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach gminy wyniósł na koniec 2014 roku 1.103.951,97 zł i był wyższy w stosunku do roku 2013 o kwotę 218.198 zł, w tym zaległości podatkowe wzrosły o kwotę 114.080 zł.

W stosunku do zalegających podatników prowadzone było postępowanie egzekucyjne.

W 2014 roku w ramach windykacji zaległości w zobowiązaniach pieniężnych wystawiono 131 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 32.581,18 zł, w podatku od środków transportowych wystawiono 19 tytułów wykonawczych na kwotę 38.209 zł. Umorzono zaległości podatkowe wraz

z odsetkami na kwotę 52.863,10 zł, zastosowano ulgi i zwolnienia na kwotę 23.447,39 zł, odroczenia i rozłożenia na raty na kwotę 2.450 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Gminy wyniosły 1.092.069,62 zł. Łącznie skutki obniżek, odroczeń, zwolnień i umorzeń podatków oraz odsetek wyniosły w 2014 roku 1.170.830,11 zł.

Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 20.434.784,94 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 19.115.956,03 zł, co stanowi 93,55 % planu, w tym wydatki bieżące w kwocie 15.704.527,67 zł, na plan 16.765.928,05, co stanowi 93,67 % planu.

Na realizację zadań zleconych wydatkowano 3.070.244,17 zł na plan 3.125.929,51 zł. Realizacja zadań zleconych przebiegała zgodnie z planem.

Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 3.668.856,89 zł, wydatkowano kwotę 3.411.428,36 zł, co stanowi 92,98% planowanych wydatków i 17,8 % wykonanych wydatków budżetowych w 2014 roku. Na zadania inwestycyjne pozyskano dotacje: 60.000 zł z Samorządu Województwa Mazowieckiego, 1.052.423,49 zł na zadania realizowane w ramach PROW, POKL i RPO WM. W ramach wydatków majątkowych przekazano dotację celową dla Samorządu Województwa Mazowieckiego w kwocie 4.041,24 zł oraz dofinansowano zakup samochodu dla potrzeb KPP w Lipsku – dotacja w kwocie 15.000 zł.

Nie wykonano planowanej termomodernizacji budynku strażnicy OSP z uwagi na przedłużający się termin decyzji o przyznaniu pożyczki z WFOŚiGW, zadanie przesunięto na 2015 rok.

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.

Komisja poprosiła o przybliżenie niektórych pozycji, tj. stan zaległości w podatkach, stan należności wymagalnych, realizacja inwestycji, stan wolnych środków na rachunku bieżącym, realizacja inwestycji, wydatki na oświatę, zwrot podatku VAT z lat ubiegłych, skutki obniżenia górnych stawek podatku.

Wyjaśnień udzielała Skarbnik Gminy Jolanta Karolik.

Po wysłuchaniu wyjaśnień Komisja przeanalizowała Zarządzenia Wójta dotyczące przeniesień wydatków budżetowych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja prześledziła realizację zadań rzeczowych w poszczególnych działach i stwierdziła, iż przebiegała ona w większości bez znaczących odchyłeń od planu.

Zadania zrealizowane zostały zgodnie z planem. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne z informacjami i sprawozdaniami przedstawianymi w ciągu roku.

Budżet Gminy za 2014 rok zamknął się wynikiem ujemnym w wysokości 189.934,59 zł.

Źródłem sfinansowania deficytu w kwocie 189.934,59 zł była pożyczka na wyprzedzające finansowanie.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku nie posiadała zobowiązań wymagalnych z terminem płatności do 31 grudnia 2014 roku z tytułu dostaw towarów i usług. Wysokość niewymagalnych zobowiązań wynosiła 955.919,51 zł.

Stan wolnych środków na koniec 2014 roku wynosił 732.429,34 zł.

Komisja przeanalizowała stan zadłużenia gminy.

Ze środków budżetu Gminy w 2014 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 230.000 zł oraz pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 140.000 zł.

W 2014 roku Gmina uzyskała decyzję z WFOŚiGW w Warszawie o warunkowym umorzeniu pożyczki w kwocie 364.000 zł z dniem 31.05.2015 r.

Zadłużenie Gminy na koniec 2014 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek wyniosło kwotę 3.488.000 zł, w tym: z tytułu kredytów 2.520.000 zł, pożyczki w WFOŚiGW w Warszawie 420.000 zł, pożyczki na wyprzedzające finansowanie 548.000 zł, z terminem spłaty do 2020 roku.

Stan mienia komunalnego wykazany w informacji wynosi 38.869.907 zł i jest większy o 2.798.922 zł w stosunku do roku 2013. Wzrost wynika z poniesionych nakładów na nowe inwestycje.

Komisja sprawdziła, czy Wójt Gminy nie przekroczył swoich uprawnień udzielonych przez Radę Gminy do dokonywania zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja zapoznała się z opinią Nr Ra.157.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 kwietnia 2015 roku o sprawozdaniu Wójta Gminy z wykonania budżetu gminy Sienno w 2014 roku i stwierdziła, iż Regionalna Izba Obrachunkowa zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego 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.

Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodnicząca Komisji

Lidia Łepecka