

**Protokół z kontroli
wykonania budżetu Gminy Sienno w I półroczu 2016 roku**

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Sienno w dniu 19 września 2016 roku w godzinach od 9.00 do 11.00.

Przedmiotem kontroli było wykonanie budżetu Gminy w I półroczu 2016 roku.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sienno w składzie:

1. Lidia Łepecka - Przewodnicząca Komisji
2. Kazimierz Boniatowski - członek
3. Sylwia Borek - członek
4. Antoni Ćwikliński - członek
5. Jadwiga Gajos - 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 za I półrocze 2016 roku.

Wyjaśnień udzielał Wójt Gminy Mariusz Strąk.

Kontrolą objęto:

- realizację dochodów ;
- realizację budżetu w poszczególnych działach ;
- realizację inwestycji.

Ustalenia kontroli:

Uchwalony na 2016 rok budżet gminy wynosił po stronie dochodów 22.331.941,79 zł, po stronie wydatków 23.801.420,79 zł. Zrealizowano w I półroczu : po stronie dochodów 11.188.481,98 zł tj. 50,10% planu, po stronie wydatków 10.117.790,25 zł tj. 42,51% planu.

Struktura dochodów przedstawiała się następująco: subwencje – 5.569.536,00 zł; dotacje celowe – 3.349.519,00 zł; podatki i opłaty lokalne – 1.118.484,00 zł; udziały w podatku dochodowym – 811.163,00 zł; dochody z mienia gminy – 82.293,00 zł; pozostałe dochody – 257.487,00 zł.

Komisja przeanalizowała realizację dochodów własnych. Dochody własne stanowiły 20,28% wykonanych dochodów w I półroczu 2016 roku i wyniosły 2.269.426,49 zł. Na dochody własne składały się wpływy z podstawowych dochodów podatkowych wykonane w wysokości 1.660.388,98 zł tj. 52% planu, wpływy z pozostałych dochodów podatkowych i opłat lokalnych w wysokości 269.257,84 zł co stanowiło 55% planu, dochody z mienia gminy stanowiące 0,73% wykonanych dochodów oraz pozostałe dochody stanowiące 2,30% dochodów gminy.

Komisja przeanalizowała wpływy z podstawowych dochodów podatkowych.

Realizacja dochodów z podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych dochodów nie odbiegała znacząco od planu. Poziom zaległości w podatkach i opłatach lokalnych wynosi 1.368.395,39 zł, z czego 701.271,92 zł stanowią należności gminy z tytułu wypłat zaliczki alimentacyjnej. Stan zaległości w podatku od środków transportowych jest mniejszy w stosunku do ubiegłego roku ale nadal utrzymuje się na dość znacznym poziomie. Dość wysokie są zaległości w opłatach za wywóz odpadów komunalnych oraz czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe wraz z odsetkami. Na wysokość tych zaległości wpływ mają zaległości z lat poprzednich. Egzekucja prowadzona jest na bieżąco.

Na wydatki budżetu gminy w I półroczu 2016 roku złożyły się wydatki bieżące – 9.925.132,30 zł oraz wydatki majątkowe – 192.657,95 zł. W rozbiciu na grupy wydatków przedstawia się to następująco: świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.731.066,00 zł, dotacje i subwencje – 730.916,00 zł, wydatki majątkowe – 192.658,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 6.438.998,04 zł, obsługa długu publicznego – 24.152,00 zł.

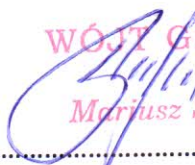
Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w I półroczu w wysokości 5,5 % planowanych wydatków. Na tak niską realizację ma wpływ to, że większość zadań realizowana będzie w II półroczu.

Realizacja pozostałych wydatków przebiega bez odchyień. Dotacje i subwencje przekazano zgodnie z planem, spłacono raty pożyczek.

Komisja prześledziła realizację wydatków w działach. Nie stwierdzono znaczących odstępstw, realizacja przebiega zgodnie z przyjętym planem.

Poszczególne jednostki budżetowe zrealizowały planowane wydatki w wysokościach: Urząd Gminy Sienno – 5.778.239,50 zł tj. 37,5 % planu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 555.623,53 zł, tj. 56,2 %, Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Sienniu – 2.626.971,11 zł tj. 51,3 %, Zespół Szkół w Jaworze Soleckim – 1.026.666,05 zł tj. 53,7% planu oraz Zakład Usług Komunalnych w Sienniu – 855.857,04 zł tj. 54,7 % planu.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń do realizacji budżetu Gminy Sienno w I półroczu 2016 roku.

WÓJT GMINY

Mariusz Strąk

.....
(kierownik jednostki kontrolowanej)

Podpisy członków Komisji :

1. Sepedke

2. Boniflowe

3. Sylwia Bonelli

4. Alu

5. gg