

Protokół Nr 10/2013
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sienno
odbytego w dniu 02 maja 2013 roku

Posiedzenie odbyło się w sali konferencyjnej Urzędu Gminy Sienno od godziny 8.00 do godziny 13.30 .

W posiedzeniu uczestniczyli :

- 1.Komisja Rewizyjna w pełnym składzie
- 2.Wójt Gminy – Stanisław Pora

Porządek posiedzenia :

- 1.Rozpatrzenie sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2012 rok wraz z opinią R.I.O do przedłożonego sprawozdania.
- 2.Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2012 rok.
- 3.Przyjęcie wniosku w sprawie absolutorium.

Przebieg posiedzenia :

Ad.1.Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Zbigniew Tuzinek. Po sprawdzeniu podpisów stwierdził prawomocność posiedzenia.

Następnie przedstawił porządek posiedzenia.

Komisja przystąpiła do pracy.

Komisja dokonała analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Sienno w 2012 roku po stronie dochodów i wydatków wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i sprawozdaniami rocznymi z wykonania planów finansowych instytucji kultury.

Komisja zapoznała się również z opinią Nr Ra.135.2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 11 kwietnia 2013 roku o tym sprawozdaniu.

Ponadto wykorzystano następujące dokumenty: Zarządzenia Wójta Gminy w sprawie dokonywanych zmian w budżecie Gminy Sienno w 2012 roku, dokumentacje zamówień publicznych, inne informacje i sprawozdania przedstawiane w ciągu roku przez Wójta Gminy.

Komisja stwierdziła, co następuje:

Realizacja dochodów w stosunku do przyjętego w uchwale budżetowej planu, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przebiegała następująco: na plan 17.194.628,15 zł wykonano 17.234.112,63 zł, co stanowiło 100,2%, w tym dochody bieżące 16.805.007,76 zł i dochody majątkowe 429.104,87 zł.

Na dochody składały się: subwencje – 56,6%, dotacje – 24,2%, dochody własne – 19,2% osiągniętych dochodów .

Subwencje wyniosły 9.759.072 zł, w tym : oświatowa – 5.291.341 zł , wyrównawcza – 4.313.626 zł , równoważąca – 141.939 zł oraz uzupełnienie subwencji ogólnej – 12.166 zł .

Dotacje wyniosły 4.172.913,48 zł, w tym: dotacje celowe na zadania zlecone z administracji rządowej – 3.269.303,55 zł, dotacje celowe na zadania własne gminy – 418.186,93 zł, dotacje celowe w ramach POKL – 145.398,40 zł, dotacja Samorządu Województwa Mazowieckiego na zadania inwestycyjne – 60.000 zł , dotacja w ramach PROW 2007-2013 na zadanie zrealizowane w 2011 roku- 251.788 zł , dotacja z WFOŚiGW w Warszawie na dofinansowanie do demontażu, przewozu i utylizacji wyrobów zawierających azbest– 28.236,60 zł.

Dotacje wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

Komisja zwróciła szczególną uwagę na realizację dochodów własnych.

Dochody własne zrealizowane zostały w wysokości 3.302.127,15 zł.

Wpływy z podstawowych dochodów podatkowych zrealizowano w kwocie 2.544.661,38 zł na plan 2.515.286 zł, co stanowiło 101,2%. Na taką realizację wpływ miał wzrost wpływów podatku od nieruchomości, od środków transportowych i od czynności cywilnoprawnych.

Mniejsze od planowanych były wpływy z podatku rolnego, leśnego, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej oraz wpływy z opłaty skarbowej.

Stan zaległości w podatkach oraz nie podatkowych dochodach gminy wyniósł na koniec 2012 roku 816.866,30 zł i był wyższy w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 99.859,05 zł. Wzrosły zaległości w dochodach gminy z tytułu zobowiązań pieniężnych o kwotę 58.443,42 zł, należności od dłużników alimentacyjnych o kwotę 21.575,77 zł, czynszu 15.700,65 zł, podatku od środków transportowych o kwotę 7.684,80 zł. Należne odsetki od zaległości podatkowych wynosiły na koniec roku 51.956 zł.

Wójt Gminy Stanisław Pora odniósł się do kwoty 226.756,35 zł zaległości w zobowiązaniach pieniężnych- podatku rolnym, leśnym i od nieruchomości od osób fizycznych.

Na ich wysokim poziomie wskazuje R.I.O w opinii do sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok.

Wójt tłumaczył ten stan rzeczy pogorszeniem się sytuacji finansowej podatników w związku z występującymi anomaliami pogodowymi i niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi. Komisja zgadza się z tym stanowiskiem, ale zwraca równocześnie uwagę na powtarzające się nazwiska osób, które zalegają z podatkami stale.

W stosunku do zalegających podatników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

W 2012 roku w ramach windykacji zaległości w zobowiązaniach pieniężnych wystawiono 179 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 20.187 zł, w podatku od środków transportowych wystawiono 7 tytułów wykonawczych na kwotę 9.375 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy wyniosły 1.277.574,11 zł i wzrosły dwukrotnie w stosunku do roku 2011- wówczas wyniosły 616.746,98 zł.

W 2012 roku umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami na kwotę 59.706,70 zł, zastosowano ulgi i zwolnienia na kwotę 26.038,24 zł.

Realizacja pozostałych dochodów własnych przebiegała bez znaczących odchyłeń od planu.

Wykonanie planu wydatków przedstawiało się następująco: na plan 17.174.559,15 zł zrealizowano 16.565.725,27 zł, co stanowi 96,5%, w tym wydatki bieżące stanowiły 64,6%, wydatki majątkowe 6,4%, świadczenia na rzecz osób fizycznych 20,7%.

Realizacja wydatków bieżących przebiegała zgodnie z planem.

Komisja wskazała na rozbieżność pomiędzy zapisem kwoty wydatków przeznaczonych na realizację Programu ochrony zwierząt i opieki nad zwierzętami bezdomnymi zawartym w Programie a przyjętą uchwałę budżetowej.

Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawiała się następująco: na plan 3.312.929,13 wykonano 3.269.303,55 zł, co stanowiło 98,7%.

Realizacja tych wydatków również przebiegała zgodnie z planem.

Na realizację zadań własnych gmina otrzymała dotacje celowe w wysokości 425.127 zł, wydatkowała 418.186,93 zł, co stanowiło 98,4% planu. Nie zrealizowano w całości planowanych wydatków na pomoc materialną dla uczniów, dofinansowanie zakupu podręczników, wypłatę zasiłków stałych, ponieważ wydatki te zaplanowane były szacunkowo.

Na realizację zadań bieżących realizowanych na podstawie umów/porozumień gmina otrzymała dotacje w wysokości 173.635 zł, w tym: 145.398,40 zł z Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację projektów w ramach POKL, 28.236,60 zł z WFOŚiGW na dofinansowanie utylizacji azbestu, w tym 12.104,64 zł wynikłych na skutek niekorzystnego zjawiska atmosferycznego. Realizacja przebiegała zgodnie z planem.

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

Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 1.055.067,24 zł na plan 1.090.401 zł, co stanowi 96,8%. Inwestycje sfinansowane były: dotacjami Samorządu Województwa Mazowieckiego, środkami PROW 2007-2013 uzyskanymi za pośrednictwem LGD „Krzemienny Krąg”, środkami własnymi.

Zadania zrealizowane zostały zgodnie z planem.

Poruszono kwestię celowości wydatkowania funduszy na budowę drogi do pojedynczej posesji w Dębowym Polu.

Przekazane przez Gminę dotacje na cele inwestycyjne, w tym: do Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację projektów wg zawartych umów w kwocie 5.850,44 zł i 3.777,09 zł, do Starostwa Powiatowego w Lipsku na przebudowę drogi Sienno-Osówka-Maruszów w kwocie 10.000 zł oraz na zakup mammografu dla Szpitala Powiatowego w Lipsku w kwocie 5.000 zł, do ZUK w Siennie na zakup kosiarki do utrzymania poboczy 19.968,62 zł i na zakup sprzętu inkasenckiego z komputerem PSION i drukarką w kwocie 9.633,02 zł - zostały rozliczone.

O przebiegu realizacji zadań Wójt Gminy informował Radę Gminy na bieżąco. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne z informacjami i sprawozdaniami przedstawianymi w ciągu roku przez Wójta Gminy.

Dzięki staraniom Wójta w 2012 roku Gmina uzyskała środki z Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację zadań inwestycyjnych: – 50.000 zł na przebudowę drogi w Dębowym Polu, 251.788 zł w ramach PROW 2007-2013 na zadanie budowa świetlicy wiejskiej w Olechowie Starym zrealizowane w 2011 roku, 10.000 zł na zakup hydraulicznych narzędzi ratowniczych dla OSP Kochanówka.

W oparciu o wyniki kontroli Komisja stwierdziła, że przy udzielaniu zamówień publicznych Wójt Gminy stosował ustawę o zamówieniach publicznych. Kompletna dokumentacja podstawowych czynności o zamówienie publiczne znajdują się w aktach, nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na koniec roku 2012 Gmina posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości 764.051,02 zł. Kwota wolnych środków wynosiła 461.037,28 zł.

W 2012 roku Gmina uzyskała umorzenie części pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Warszawie w wysokości 46.800 zł. Nadwyżka budżetowa stanowiąca różnicę między wykonaniem dochodów i wydatków wynosiła 668.387,36 zł.

Stan mienia komunalnego wykazany w informacji wynosi 35.168.586 zł i jest większy o 718.025 zł w stosunku do roku 2011. Wzrost wynika z poniesionych nakładów na nowe inwestycje, największy wzrost nastąpił w grupie ulice, drogi.

Stan zadłużenia wynosił na koniec 2012 roku 3.840.750 zł, w tym: kredyty – 3.050.000 zł, pożyczki z WFOŚiGW – 790.750 zł. Zachowany został dopuszczalny limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia i wskaźnik kwoty długu.

W 2012 roku Wójt Gminy piętnaście razy dokonał zmiany budżetu w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami. Komisja sprawdziła, czy Wójt Gminy nie przekroczył swoich uprawnień udzielonych przez Radę Gminy. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Wójt Gminy realizując budżet w 2012 roku kierował się zasadą celowości, legalności, gospodarności i rzetelności w gospodarowaniu mieniem publicznym.

Komisja stwierdziła, iż Regionalna Izba Obrachunkowa zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego po zbadaniu kompletności, wzajemnej zgodności, przejrzystości 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.

Ad.2. Komisja dokonała analizy sprawozdania finansowego i stwierdziła, co następuje: Rozpatrzone przez Komisję sprawozdanie finansowe składało się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy Sienno oraz załącznika do bilansu, bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz załącznika do tego bilansu, rachunku zysków i strat jednostki, zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń i jednogłośnie zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe za 2012 rok.

Ad.3. Komisja dokonała podsumowania realizacji budżetu za 2012 rok i stwierdziła, co następuje:

Sprawozdania Wójta Gminy są kompletne, rzetelne, przejrzyste.

Dane zawarte w przedstawionym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy Sienno za 2012 rok są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2012 rok, po dokonanych zmianach. Wójt Gminy realizując budżet w 2012 roku kierował się zasadą legalności, rzetelności, celowości i gospodarności w gospodarowaniu mieniem publicznym.

Regionalna Izba Obrachunkowa zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego po zbadaniu kompletności, wzajemnej zgodności oraz zgodności z prawem.

Na podstawie powyższej analizy sprawozdań i informacji oraz opinii R.I.O Komisja oceniła pozytywnie wykonanie przez Wójta Gminy budżetu w 2012 roku i postanowiła udzielić Wójtowi Gminy Sienno absolutorium za wykonanie budżetu gminy w 2012 roku.

Przewodniczący Komisji zarządził głosowanie nad wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za wykonanie budżetu gminy w 2012 roku.

Komisja przyjęła w głosowaniu jawnym, jednogłośnie, 5 głosami za uchwałą Nr 1/2013 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium.

Projekty uchwał w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium za 2012 rok zostaną zatwierdzone przez komisję na kolejnym posiedzeniu i przekazane do Wójta Gminy.

Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodniczący Komisji

Zbigniew Tuzinek