

Protokół Nr 9/2017
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Pokrzywnica
odbytego w dniu 25 kwietnia 2017r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy

Posiedzeniu Komisji przewodniczyła Przewodnicząca Komisji Wiesława Gronczewska

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 13.00, a zakończono o godz. 14.10

Stan osobowy Komisji – 3

Obecnych wg załączonej listy obecności – 3

Ponadto spoza składu Komisji w posiedzeniu udział wzięli:

1. Adam Dariusz Rachuba - Wójt Gminy
2. Tadeusz Jakubiak – Sekretarz Gminy
3. Halina Gryc – Skarbnik Gminy
4. Magdalena Lusa – Asystent

Przebieg posiedzenia

Pkt. 1

Posiedzenie otworzyła Pani Wiesława Gronczewska - Przewodnicząca Komisji, powitała przybyłych, a następnie przedstawiła porządek obrad wg załącznika nr 2 do nin. protokołu, który został przyjęty jednogłośnie w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Pokrzywnica za rok 2016 wraz z objaśnieniami, z uwzględnieniem opinii RIO oraz informacji o stanie mienia komunalnego.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2016 rok (bilans z wykonania budżetu Gminy za 2016 r.).
4. Podjęcie uchwały w sprawie wydania opinii o wykonaniu budżetu Gminy Pokrzywnica za 2016 r. i wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Pokrzywnica.
5. Wolne wnioski i oświadczenia.

Ad 2

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 r. stanowi załącznik nr 3 do nin. protokołu.

Skarbnik Gminy H. Gryc przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016r., który został przyjęty Uchwałą nr XI/84/2015 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 29 grudnia 2015r.

Określał **dochody** w wysokości 14.303.607 zł w tym:

- dochody bieżące – 13.790.007 zł,
- dochody majątkowe – 513.600 zł,

i **wydatki** w wysokości 13.520.094 zł w tym:

- wydatki bieżące – 12.596.094 zł,
- wydatki majątkowe – 924.000 zł,

wraz z planowaną nadwyżką budżetową w wysokości 783.513 zł.

Rezerwa ogólna była zaplanowana w wysokości 130.000 zł, rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 30.000 zł i rezerwa celowa na wydatki związane z oświatą i wychowaniem w wysokości 140.000 zł.

Dokonywane zmiany w planie dochodów i w planie wydatków w toku wykonywania budżetu spowodowały, że na koniec roku 2016 budżet przewidywał realizację dochodów w wysokości 22.321.772,33 zł w tym: dochody bieżące w wysokości 19.361.256,45 zł i dochody majątkowe w wysokości 2.960.515,88 zł.

Dochody Gminy zrealizowano w kwocie 21.480.772,80 zł, co stanowi 96,23% planu w tym:

- a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 19.094.857,95 zł, co stanowi 98,62%,
- b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.385.864,85 zł, co stanowi 80,59%

Dochody własne wykonano w wysokości 89,86%. Najniższe dochody osiągnięto ze sprzedaży majątku gminnego w wysokości 1,74%.

Planowane wydatki w wysokości 21.038.259,33 zł w tym: wydatki bieżące – 18.553.960,33 zł i wydatki majątkowe w wysokości 2.484.299 zł. Zostały one zrealizowane w wysokości 19.786.023,81 zł, co stanowi 94,05% planu, w tym:

- a) wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 1.897.101,71 zł, co stanowi 76,36% planu,

b) wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie 17.888.922,10 zł, co stanowi 96,42% planu.

W wydatkach bieżących największe pozycje stanowią:

1. wynagrodzenia i pochodne – 34,17%,
2. wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 23,58%,
3. wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 30,56%.

Wynik budżetu za rok 2016r. zamknął się nadwyżką w kwocie 1.694.748,99 zł i była ona wyższa od planowej w kwocie 1.283.513 zł o 411.235,99 zł, co świadczy o gospodarności.

Rozchody (spłata kredytów oraz wykup obligacji) zostały zrealizowane w wysokości 1.283.513 zł w tym: kredytów i pożyczek – 983.513 zł oraz wykup obligacji komunalnych – 300.000 zł.

Na koniec roku budżetowego wydatki bieżące są niższe od wykonanych dochodów bieżących, co oznacza, że został spełniony wskaźnik określony w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą pozycję w wydatkach bieżących.

Dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 58.033,74 zł. W 2016r. zostały zrealizowane wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zwalczania Narkomanii w wysokości 59.195,86 zł, na planowane w wysokości 60.000 zł, co stanowi 98,66% planu.

W 2016r. z budżetu gminy udzielono dotacje:

- Gminnej Bibliotece Publicznej na plan 215.500 zł, przekazano 190.042,81 zł,
- Gminnemu Klubowi Sportowemu na plan 40.000 zł, przekazano 40.000 zł.

Fundusz sołecki był zaplanowany na kwotę 317.822 zł, natomiast został zrealizowany w łącznej wysokości 271.439,74 zł.

Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2016r. wyniosło 5.130.200 zł.

Zgodnie z art. 170 ust. 3 starej ustawy o finansach publicznych, zadłużenie gminy na koniec roku 2016r. stanowi 23,88%.

W/w zadłużenie wynika z następujących tytułów:

- emisji obligacji komunalnych – 1.400.000 zł,
- kredytów w bankach – 3.730.200 zł.

Wskaźnik wynikający z art. 169 starej ustawy o finansach publicznych wynosi 6,84%.

Dodatkowo do budżetu Wójt Gminy pozyskał środki w kwocie 2.377.138,81 zł, a mianowicie:

1. z Agencji Nieruchomości Rolnych w Warszawie na modernizację drogi gminnej w m. Łubienica Superunki w kwocie 105.000 zł,
2. z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na programy finansowane z udziałem środków europejskich jako refundacja kosztów poniesionych na inwestycje związane z modernizacją dróg gminnych w latach ubiegłych w kwocie 2.236.638,81 zł,
3. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację konkursu Eko-zwierzaki w kwocie 11.918 zł,
4. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania „Usuwanie i unieszkodliwianie azbestu z terenu gminy Pokrzywnica w 2016r” w kwocie 23.582 zł.

Największą pozycję wydatków w Gminie stanowią wydatki na pomoc społeczną. Wykonane wydatki wyniosły 6.272.820,81 zł. Z dochodów własnych do w/w zadań Gmina dołożyła 327.880,92 zł.

Drugą pozycją są wydatki ponoszone na oświatę. Wykonane wydatki wyniosły ogółem 6.139.003,03 zł w tym:

- wydatki bieżące – 5.833.219,98 zł,
- wydatki inwestycyjne - 305.783,05 zł.

Subwencja oświatowa oraz dotacje w dziale oświaty na wydatki w 2016r. wyniosły – 3.895.867,09 zł

Z dochodów własnych do bieżącego utrzymania oświaty Gmina dołożyła 1.937.352,89 zł, co stanowi 33,21% wykonanych wydatków oświaty.

Wójt A. Rachuba przedstawił poniesione wydatki na zadania inwestycyjne. Wykonanie wydatków inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć do WFP wyniosło 89.599 zł, co stanowi 47,34%, a mianowicie:

1. Modernizacja i rozbudowa wodociągu w Gminie Pokrzywnica – zapewnienie dostępności do zbiorowego zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców na plan 30.000 zł, wykonanie wyniosło 7.435 zł,
2. Rozwój cyfrowych usług w gminie Pokrzywnica – dostępność do Internetu mieszkańcom w gminie Pokrzywnica na plan 13.256 zł, wykonanie wyniosło 7.380 zł,
3. Kompleksowa termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Pokrzywnicy z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu na plan 32.000 zł, wykonanie wyniosło 29.520 zł,
4. „Odnawialne źródła energii szansą poprawy środowiska naturalnego w gminach: Pokrzywnica, Ojrzeń, Obryte oraz powiecie Pułuskim” – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu na plan 80.000 zł, wykonanie wyniosło 45.264 zł w związku z opracowaniem dokumentacji.

Wójt dodał, że ogółem zostało złożonych 68 wniosków na kwotę 600 mln zł, zaś dofinansowanie otrzymało tylko 5 wniosków. Dlatego są małe szanse na to, że zadanie to dojdzie do realizacji.

Wydatki na zadania inwestycyjne nieobjęte wieloletnią prognozą finansową na plan w wysokości 1.580.605 zł, wykonanie wyniosło 1.119.772,71 zł, co stanowi 70,84%, a mianowicie:

1. Remont dróg wewnętrznych obręb Łubienica – Superunki wraz z infrastrukturą – na plan 220.000 zł, wykonanie wyniosło 170 374,45 zł,
2. Zakupy inwestycyjne (wiaty przystanku w ramach funduszu sołeckiego) na plan 32.181 zł, wykonanie wyniosło 26.687,20 zł,
3. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na plan 119.000 zł, wykonanie wyniosło 71.756,50 zł,
4. Zakupy inwestycyjne: komputer, program, sprzęt do obsługi dróg gminnych (ciągnik + sprzęt), samochód dostawczy, klimatyzacja pomieszczeń Urzędu Gminy na plan 521.000 zł, wykonanie wyniosło 387.499,20 zł,
5. Modernizacja budynku SP w Pokrzywnicy (dostosowanie do potrzeb Samorządowego Przedszkola) na plan 343.000 zł, wykonanie wyniosło 276.263,05 zł,

6. Zakupy inwestycyjne (komputer, program) do zadania świadczenia wychowawcze (program 500+) na plan 11.323,38 zł, wykonanie wyniosło 11.323,38 zł. Zostało to w 100 % pokryte z otrzymanej dotacji.
7. Projekt sieci kanalizacji dla miejscowości Pokrzywnica, Obręb, Piskornia, Pomocnia na plan 118.000 zł, wykonanie wyniosło 110.690 zł,
8. Budowa nowych punktów świetlnych na plan 46.100 zł, wykonanie wyniosło 35.301 zł,
9. Świetlice wiejskie – montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Trzepowie na plan 30.000 zł, wykonanie wyniosło 29.877,93 zł.

Inwestycje realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2016r.:

1. Dotacja celowa dla Powiatu Pułtuskiego na przebudowę drogi powiatowej na odcinku Nowe Niestępowo – Pokrzywnica w wysokości 300.000 zł,
2. Dotacja celowa dla Powiatu Pułtuskiego na przebudowę drogi powiatowej na odcinku Pokrzywnica – Gołądkowo w wysokości 387.730 zł,
3. Dotacja dla Urzędu Marszałkowskiego na zadanie „Regionalne Partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji w wysokości 3.744 zł.

Nie zrealizowano dotacji na pomoc finansową dla Powiatu Pułtuskiego na realizację projektu „Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego” w kwocie 22.964 zł. Zadanie to będzie realizowane w roku 2017.

Przewodnicząca Komisji W. Gronczewska zwróciła uwagę na duże środki pozyskane do budżetu z zewnątrz na pomoc społeczną.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że gro tych środków Gmina otrzymała na realizację programu 500+. Na str 35 Sprawozdania po stronie dochodów w § 206 wykazano dochody w wysokości 3.417.482,92 zł za 9 m-cy, które zostały przeznaczone w całości na program 500+, który jest realizowany od 1 kwietnia 2016r. W 2017r. dotacja ta wyniesie ponad 4 mln zł.

Przewodnicząca Komisji W. Gronczewska zauważyła niskie wykonanie dochodów z opłaty targowej w wysokości 230 zł. Ponadto pytała o sprzedaż mienia za kwotę 8.950 zł?

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że w/w kwota dochodu dotyczyła sprzedaży drewna przy drogach gminnych. Ze sprzedaży nieruchomości był zaplanowany dochód ponad 500.000 zł, ale nic się nie udało zbyć.

Przewodnicząca Komisji W. Gronczewska pytała jak przedstawia się płatność z tytułu opłaty za wywóz śmieci?

Skarbnik Gminy poinformowała, że na stronie 38 Sprawozdania w dziale 900 Gospodarka komunalna § 0490 Wpływy z innych lokalnych opłat plan ogółem na 2016r. ustalono na kwotę 465.000 zł, wykonanie zaś za 2016r. wyniosło 395.345,35 zł. Wynika z tego, że wpłaty z opłat za wywóz odpadów komunalnych nie pokrywają kosztów związanych z realizacją tego zadania (odbioru odpadów + obsługa). Gmina do jego realizacji dokłada własne środki.

Innych pytań i uwag nie zgłoszono.

Skarbnik Gminy zaznaczyła, że nie została jeszcze wydana opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej nt. sprawozdania z wykonania budżetu za 2016r.

Ad 3

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego stanowi załącznik nr 4 do nin. protokołu.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowi załącznik nr 5 do nin. protokołu.

Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) stanowi załącznik nr 6 do nin. protokołu.

Skarbnik Gminy H. Gryc omówiła sprawozdanie finansowe za 2016r. (łącznie bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego za 2016r.) oraz łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki, a także rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) za 2016r. Bilanse te są wynikiem księgowania.

W bilansie organu pokazano stan środków na rachunku bankowym na koniec roku oraz należności w związku z otrzymaniem w styczniu i lutym z budżetu państwa dochodów z PIT, które są uwzględnione w wykonaniu dochodów, natomiast fizycznie wpłynęły dopiero w 2017r.

Zwróciła ponadto uwagę na informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego instytucji

kultury za 2016r., w tym świetlic wiejskich: w Dzierżeninie, Pobylkowie Małym i Pokrzywnicy.

Członkowie Komisji nie wniesli uwag do sprawozdań finansowych.

Ad 4

Przewodnicząca Komisji W. Gronczewska zarządziła głosowanie w sprawie wydania opinii o wykonaniu budżetu Gminy Pokrzywnica za 2016r.

- za pozytywną opinią głosowało – 3 członków Komisji (jednogłośnie).

Komisja wydała pozytywną opinię.

Następnie przewodnicząca komisji W. Gronczewska zarządziła głosowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Pokrzywnica:

- za głosowało – 3 członków Komisji

Komisja wniosek przyjęła.

W dalszej części obrad przewodnicząca komisji W. Gronczewska odczytała projekt uchwały w sprawie wydania opinii o wykonaniu budżetu Gminy Pokrzywnica za 2016 r. i wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Pokrzywnica i zarządziła głosowanie:

- za podjęciem uchwały – głosowało 3 członków Komisji (jednogłośnie)

Przewodnicząca Komisji W. Gronczewska stwierdził, że Uchwała Nr 3/2017 została podjęta i stanowi załącznik nr 7 do nin. protokołu.

Ad 5

W wolnych wnioskach głos zabrali:

1. Wójt poinformował, że sesja planowana jest na 18 maja lub 19 maja br.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodnicząca Komisji W. Gronczewska zamknęła posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół sporządziła:

Anna Mróz

Podpisy Komisji

Przewodnicząca Komisji

Członkowie:

.....