

Protokół Nr. 14/0012.1/2024-2029
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Boronów
z dnia 20 listopada 2025 r.

Dnia 20 listopada 2025 roku o godzinie 16:00 w sali narad Urzędu Gminy odbyło się posiedzenie z proponowanym porządkiem obrad przedstawionym przez przewodniczącego;

Proponowany porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.
2. Przyjęcie proponowanego porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu nr 12/0012.1/2024-2029 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Boronów z dnia 25 września 2025 r.
4. Przyjęcie protokołu nr 13/0012.1/2024-2029 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Boronów z dnia 8 października 2025 r.
5. Omówienie wydatków Urzędu Gminy- porównanie za lata 2023-2024.
6. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za I półrocze 2025 roku.
7. Kontrola działalności jednostek organizacyjnych Gminy: GOK i ZPO.
 - a) w zakresie wykorzystania środków finansowych
 - b) w zakresie zarządzania mieniem komunalnym
8. Sprawy różne.
9. Zakończenie posiedzenia.

Ad 1.

W posiedzeniu uczestniczyło 4 członków ze składu komisji.

1. Robert Kucharczyk- przewodniczący komisji
2. Michał Smoleń- zastępca przewodniczącego komisji
3. Wioletta Lipka- członek komisji
4. Monika Stępień- członek komisji

Przewodniczący Robert Kucharczyk na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność obrad.

Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:

- 1 Ilona Robok – Przewodnicząca Rady Gminy
2. Barbara Kozuch- Wiceprzewodnicząca Rady Gminy

Ad.2

Porządek posiedzenia przyjęto jednogłośnie i bez uwag.

Ad. 3

Członkowie komisji uczestniczący na posiedzeniu komisji w dniu 25 września 2025 roku zaakceptowali formę i treść protokołu nr 12/0012.1/2024-2029 poprzez jego podpisanie.

Ad. 4

Członkowie komisji uczestniczący na posiedzeniu komisji w dniu 8 października 2025 roku zaakceptowali formę i treść protokołu nr 13/0012.1/2024-2029 poprzez jego podpisanie.

Ad. 5

Omówiono wydatki Urzędu Gminy Boronów za lata 2023- 2024. Za rok 2023 wydatki Urzędu Gminy ogółem wynoszą 2 869 688,45 zł, natomiast za rok 2024 wynoszą 3 320 729,65 zł. Na w/w wydatki składają się następujące punkty:

1. Wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń- za rok 2023 kwota 2 326 189,34 zł; za rok 2024 kwota 2 712 764,78 zł.
2. Umowy zlecenia oraz inkaso dla sołtysów- za rok 2023 kwota 30 808,90 zł; za rok 2024 kwota 31 401,60 zł.
3. Wydatki na bieżące utrzymanie- za rok 2023 kwota 478 545,40 zł; za rok 2024 kwota 551 224,27 zł z wyszczególnieniem:
 - a. usługi telekomunikacyjne- za rok 2023 kwota 6 974,18 zł; za rok 2024 kwota 7 158,30 zł
 - b. diety sołtysów- za rok 2023 kwota 9 300,00 zł; za rok 2024 kwota 9 873,36 zł
 - c. badania lekarskie oraz środki BHP pracowników- za rok 2023 kwota 8 658,94 zł; za rok 2024 kwota 9 518,34 zł
 - d. szkolenie pracowników- za rok 2023 kwota 8 614,90 zł; za rok 2024 kwota 16 561, 98 zł
 - e. zakup usług-licencje, serwis oprogramowania, usługi pocztowe, insp. RODO, BHP, Audytor, usługi komunalne- za rok 2023 kwota 246 355,11 zł; za rok 2024 kwota 277 233,91 zł
 - f. zakup materiałów i wyposażenia- m.in. środki czystości, materiały biurowe, opał- za rok 2023 kwota 70 666,00 zł; za rok 2024 kwota 85 939,02 zł.
 - g. energia elektryczna i woda- za rok 2023 kwota 38 633,50 zł; za rok 2024 kwota 41 835,21 zł
 - h. delegacje krajowe, zagraniczne i ryczałt za samochody- za rok 2023 kwota 30 968,15 zł; za rok 2024 kwota 34 444,00 zł
 - i. Remonty, opłaty, ubezpieczenia- za rok 2023 kwota 11 856,45 zł; za rok 2024 kwota 3 444,00 zł
 - j. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- za rok 2023 kwota 46 518,17 zł; za rok 2024 kwota 64 960,69 zł
4. Wydatki inwestycyjne: zakup modułów informatycznych, projekt wymiany źródła ciepła w budynku UG- za rok 34 144,80 zł; za rok 2024 kwota 25 338,00 zł.

W roku 2023 wydatki bieżące Urzędu Gminy stanowiły 14,14 % wydatków bieżących ogółem; w roku 2024 stanowiły 13,45 % wydatków bieżących ogółem.

Członkowie komisji zwrócili uwagę na znaczące zwiększenie wydatków w dziale: wynagrodzenia osobowe- pochodne od wynagrodzeń, szkolenia pracowników, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Zwrócono się do pani Skarbnik Gminy o wyjaśnienie przyczyny wzrostu wydatków w/w działach. W odpowiedzi pani Skarbnik Gminy wyjaśniła iż:

- wzrost wynagrodzeń spowodowany jest tym, że w 2024 roku wypłacone były 4 nagrody jubileuszowe. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników również uległy regulacji zgodnie z obowiązującymi przepisami. W 203 roku regulacja płac była w m-cu lipcu, natomiast w 2024 r. miesiącu kwietniu tj. o 3 m-ce wcześniej co również ma skutek finansowy.
- szkolenia pracowników; wzrost wydatków spowodowany jest wzrostem kosztów szkoleń. Dodatkowo pracownicy korzystali ze szkoleń w związku z ciągłymi zmianami w przepisach i interpretacjach w związku z wykonywanymi zakresami obowiązków. Zmiany kadrowe i programowe wymuszają zwiększone korzystanie ze szkoleń.

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych; wzrost wydatków spowodowany jest zwiększonym obligatoryjnym odpisem na jednego zatrudnionego. Zwiększeniu uległ również odpis na każdego emeryta i rencisty, nad którym zakład sprawuje opiekę. Wzrost odpisów powoduje zwiększenie wydatków w tym zakresie.

Ad.6

Analiza z wykonania budżetu gminy Boronów w 2025 roku po III kwartale 2025 roku.

Dochody ogółem zaplanowano na 35 947 478,09 zł, wykonanie 26 084 656,95 zł tj. 72,56 %

- dochody bieżące zaplanowano na 30 361 291,09 zł, wykonanie 25 293 864,94 zł tj. 83,31%

- dochody majątkowe zaplanowano na 5 586 187,00 zł, wykonanie 790 792,01 zł tj. 14,16%

Wydatki ogółem zaplanowano na 39 511 001,21 zł, wykonano 20 134 288,25 zł tj. 50,96 %

- wydatki bieżące zaplanowano na 28 538 293,57 zł, wykonano 18 971 533,65 zł tj. 66,48%

- wydatki majątkowe zaplanowano na 10 972 707,64 zł, wykonano 1 162 754,60 zł tj. 10,60 %

Dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe w III kwartale pozostają na niskim poziomie procentowym w stosunku do zaplanowanego planu z uwagi, iż inwestycje realizowane w 2025 roku będą rozliczane w IV kwartale 2025 roku.

ad.7

Kontrola działalności jednostek organizacyjnych Gminy: GOK i ZPO.

a) w zakresie wykorzystania środków finansowych

b) w zakresie zarządzania mieniem komunalnym

Wykonanie budżetu Zespołu Placówek Oświatowych im. Unii Europejskiej w Boronowie za 2024 rok: plan 8 421 766,20 zł, wykonanie 8 243 897,62 zł.

Na w/w wydatki składają się następujące punkty:

1. Szkoły podstawowe: plan 5 211 949,44 zł, wykonanie 5 104 853,76 zł
2. Przedszkola: plan 1 558 354,00 zł, wykonanie 1 543 752, 64 zł
3. Świetlice szkolne: plan 173 190,00 zł, wykonanie 167 743,65 zł
4. Doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli: plan 20 000,00 zł, wykonano 11 507,11 zł
5. Stołówki szkolne i przedszkolne: plan 650 663,00 zł, wykonanie 617 546,94 zł
6. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych: plan 63 607,00 zł, wykonanie 61 888,31 zł
7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych: plan 660 198,00 zł, wykonanie 665 180,20 zł
8. Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych
9. Pozostała działalność: zaplanowano 36 957,00 zł, wydatkowano 36 957,00 zł

Dokonano analizy sprawozdania z realizacji dochodów Zespołu Placówek Oświatowych im. Unii Europejskiej w Boronowie za 2024 rok: plan 374 500,00 zł, wykonanie 362 873,19 zł

Na w/w dochody składają się następujące punkty:

1. Szkoły podstawowe: plan 500,00 zł, wykonanie 5 836,19 zł
2. Przedszkola: plan 24 000,00 zł, wykonanie 20 557,00 zł
3. Stołówki szkolne i przedszkolne: plan 350 000,00 zł, wykonanie 336 480,00 zł

Dokonano analizy sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa a art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych Zespołu Placówek Oświatowych im. Unii Europejskiej w Boronowie za 2024 rok.

Stan środków pieniężnych na początku oraz końcu okresu sprawozdawczego wyniósł 0,00 zł.

Pani Radna Monika Stępień dopytywała o prace remontowo malarskie i wymianę drzwi na kwotę 39 400,00 zł - ile było zapytań ofertowych i co zostało zrobione. Pytanie zostanie przekazane Pani Dyrektor Gabrieli Mercik. Po uzyskaniu odpowiedzi informacja będzie dołączona do protokołu.

Dokonano analizy wykonania budżetu GOK za okres 01.01.2025 r.- 31.10.2025 r.

1. Wydatki osobowe: plan 900 zł, wykonanie 579,99 zł
 2. Wynagrodzenia osobowe: plan 378 000,00 zł, wykonanie 303 363,00 zł
 3. Składki na ubezpieczenie społeczne: plan 73 000,00 zł, wykonanie 57 208,08 zł
 4. Składki na fundusz pracy: plan 10 000,00 zł, wykonanie 7 033,83 zł
 5. Wynagrodzenia bezosobowe: plan 140 500,00 zł, wykonanie 116 540,00 zł
 6. Materiały: plan 130 000,00 zł, wykonanie 95 286,36 zł
 7. Zakup książek: plan 7 000,00 zł, wykonanie 4 298,76 zł
 8. Zakup energii: plan 40 000,00 zł, wykonanie 30 160,28 zł
 9. Zakup usług remontowych: plan 1 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł
 10. Zakup usług zdrowotnych: plan 500,00 zł, wykonanie 0,00 zł
 11. zakup usług pozostałych: plan 426 253,92 zł, wykonanie 386 857,26 zł
 12. usługi telekomunikacyjne: plan 1 245,00 zł, wykonanie 823,73 zł
 13. Podróże służbowe krajowe: plan 500,00 zł, wykonanie 117,30 zł
 14. Różne opłaty i składki: plan 22 500,00 zł, wykonanie 21 342,99 zł
 15. Odpis na fundusz świadczeń socjalnych: plan 12 346,08 zł, wykonanie 12 346,08 zł
 16. Podatek od nieruchomości: plan 5 255,00 zł, wykonanie 5 255,00 zł
 17. Szkolenie: plan 2 000,00 zł, wykonanie 2 000,00 zł
- Rezerwa budżetowa wynosi 207 787,34 zł.

Zapoznano się z wykazem głównych wydatków w rozliczeniu miesięcznym, kwartalnym oraz rocznym GOK.

Dokonano analizy rozliczenia wydatków Dnia Boronowa za 2025 rok

- kwota dotacji celowej 150 000,00 zł. wykorzystana w całości.

Dokonano analizy rozliczenia wydatków Dożynek Gminnych za 2025 rok

- kwota dotacji celowej 200 000,00 zł. wykorzystana w całości.

Dokonano analizy zajęć i spotkań odbywających się w GOK, ilości osób uczestniczących w zajęciach.

Analiza pełnego budżetu zostanie przeprowadzona po przedłożeniu informacji opisowej z wykonania budżetu jednostki za 2025 rok.

Ad. 8

Pani Radna Monika Stępień poruszyła temat zakupu garażu dla ZPO, gdzie mogą być przetrzymywane narzędzia, kosiarki. Temat był już poruszony na komisji oświaty.

Ad.9

Przewodniczący Komisji Robert Kucharczyk podziękował za udział w pracach Komisji

i na tym zamknięto posiedzenie.

Przewodniczący Komisji

Robert Kucharczyk

Członkowie Komisji:

Z-ca Przewodniczącego
Michał Smoleń

Członek Komisji
Wioleta Lipka

Członek Komisji Nieobecność usprawiedliwiona
Krystyna Nowak

Członek Komisji
Monika Stępień