

## **PROTOKÓŁ**

### **z dnia 30 marca 2009 roku z odbytej kontroli Wójta Gminy Szepietowo, przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Szepietowo**

Zespół kontrolny w składzie:

1. Andrzej Szymoniak - przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
2. Członkowie:
  - Wojtkowski Mirosław,
  - Andrzej Koc,
  - Władysław Wyszyński

działając na podstawie § 76 ust.2 Statutu Gminy uchwalonego uchwałą Nr uchwałą Nr V/46/03 z dnia 28 marca 2003 r. zmienionego uchwałą Nr VIII/61/03 z dnna 28 sierpnia 2003 r; uchwałą Nr XII/88/04 z dnia 1 marca 2004 r. oraz uchwałą Nr XXVII/188/05 z dnia 29 listopada 2005 r. w dniach: 30 i 31 marca 2009 roku przeprowadził kontrolę w przedmiocie ustalenia stanu realizacji budżetu gminy za 2008 rok.

W czasie kontroli ustalono:

Budżet gminy Szepietowo uchwalony został na sesji Rady Gminy uchwałą Nr XIII/98/07 z dnia 28 grudnia 2008 r.  
Po stronie dochodów wynosił 14.215.348 zł oraz po stronie wydatków wynosił 13.861.603 zł.

Rada Gminy dokonała w ciągu roku siedmiokrotnie zmian w budżecie, dokonując zwiększeń łącznie o kwotę 642.286 zł dochody i o 878.891 zł wydatki. Wójt Gminy łącznie dokonał ośmiu zmian budżetu, które dotyczyły w czterech przypadkach przeniesień między rozdziałami i paragrafami oraz czterech zwiększeń budżetu łącznie o 776.403 zł, w związku z otrzymaniem dotacji celowych.

Po dokonanych zmianach budżet gminy na koniec roku wyniósł:

- po stronie dochodów – 15.634.037 zł,
- po stronie wydatków – 15.516.897 zł.

W roku 2008 gminie przyznano dotacje na zadania zleczone o łącznej kwocie 2.542.732 zł, z czego wydatkowano 2.417.184 zł, co stanowi 95%. Wydatki na realizację zadań na podstawie porozumień nie wystąpiły w 2008 roku.

Na plan dochodów w kwocie 15.634.037 zł, wykonanie wyniosło 15.717.688 zł, to jest 100,54% i planowane wydatki w kwocie 15.516.897 zł wykonano w kwocie 14.791.305zł, co stanowi 95,32% .

Na koniec 2008 roku budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 926.383zł.

Dochody własne gminy wyniosły 5.443.681 zł tj. 34,6% i dochody otrzymane z tytułu subwencji, dotacji i środków pozabudżetowych wyniosły 10.274.007 zł, tj. 65,4% całości dochodów w 2008 r.

Największy dochód stanowią subwencje – 6.552.242 zł, tj. 41,2%, w tym oświatowa 4.622.202 zł i wyrównawcza 1.930.040 zł, następnie dochody podatkowe – 32,6% oraz dotacje i środki pozabudżetowe 23,7%.

Na działalność inwestycyjną i remontową pozyskano łącznie środki w wysokości 736.125 zł.

Dochody własne gminy wyniosły 5.443.681 zł, w tym:

- podatki 5.115.578 zł - 32,6% : podatek rolny 575.412 zł, od nieruchomości – 1.353.330 zł, leśny - 74.417 zł, od środków transportowych – 388.138 zł, od czynności cywilno - prawnych - 111.998 zł, od spadków i darowizn – 10.480 zł, od posiadania psów - 32 zł, z opłaty targowej - 7.126 zł, z opłaty skarbowej – 19.368 zł, dochodowy od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej – 3.189 zł, udziały w PIT i CIT - 2.508.418 zł, odsetki – 10.612 zł, dotacja z PFRON na zrekompensowanie utraconych dochodów z tytułu przyznanych zwolnień wynikających z ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych - 53.058 zł,
- wpływy z mienia komunalnego - 137.570 zł, - 0,9%,
- odsetki od lokat i rachunków bankowych - 29.763 zł – 0,2%,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 80.989 zł – 0,5%,
- inne opłaty lokalne - 79.781 zł – 0,5%.

Plan wydatków wynosił ogółem 15.516.897 zł, a wykonanie wyniosło 14.791.305zł, co stanowi 95,32 %. Wynagrodzenia i pochodne oświaty, administracji i opieki społecznej wyniosły 5.904.609 zł, co stanowi 39,9% wydatków, dotacje dla jednostek organizacyjnych 352.500 zł – 2, 4%, dotacje dla innych jednostek –126.500 zł, co stanowi 0,9%, wydatki inwestycyjne – 3.007.757 zł, co stanowi – 20,3 %, pozostałe wydatki wyniosły 5.400.121 zł – 36,5%.

Komisja w czasie kontroli zwróciła szczególną uwagę na przestrzeganie przepisów ustawy o zamówieniach publicznych. Stwierdzono, że roboty inwestycyjne i remontowe zlecane były po uprzednim przeprowadzeniu przetargu. Komisję przetargową powoływał Wójt Gminy.

Przeglądając umowy zawarte z wykonawcami, dotyczące zleconych do wykonania robót, stwierdzono, że szczegółowo określa się w nich prawa i obowiązki obu stron.

Największymi wydatkami inwestycyjnymi w 2008 r. były:

- budowa Izby Tradycji Szlacheckiej i Włociańskiej w Wojnach Szubach II etap – 1.040.660 zł,
- budowa remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Wojnach Szubach II etap – 694.148 zł,
- budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego ogólnie dostępnego dla dzieci i młodzieży w Dąbrówce Kościelnej 378.359 zł,
- przebudowa drogi gminnej Szepietowo Podleśne Stare 244.770 zł,
- pomoc finansowa na drogi powiatowe: droga Nr 2065B Wysokie Mazowieckie (ul.Szpitalna) – Brzóska Stare – Brzóska Tatary – Jabłoń Kościelna – Rzące – Pęzy – Dworaki Staśki – Perki Karpie – Kruszewo Wypychy – Sokoły – droga wojewódzka nr 678 (m. Jabłoń Kikolskie) 207.707,-zł.
- przebudowa pętli autobusowej w Szepietowie – 193.209 zł,
- roboty remontowe w budynku Szkoły Podstawowej w Dąbrowie Moczydłach 164.685 zł, związane z likwidacją barier architektonicznych (objęte dofinansowaniem PFRON), remont podłóg (układanie wykładziny winylowej), remont klatki schodowej (układanie płytek gres), wymiana drzwi wewnętrznych, remont ścian i sufitów (poza dofinansowaniem).

Wydatki inwestycyjne i remontowe ogółem wyniosły 3.321.862 zł i stanowią 22,5% wydatków budżetu gminy.

Komisja ustaliła, że w 2008 r. pozyskano środki w ramach programów strukturalnych, min:

- z Sektorowego Programu Operacyjnego w wysokości 450.000 zł na budowę Izby Tradycji Szlacheckiej i Włociańskiej w Wojnach Szubach,
- z Europejskiego Funduszu Społecznego, działanie 9.2.1 w wysokości 56.924 zł na realizację projektu rozwojowego pt. „Wyrównanie Szans między regionami”.

Ponadto pozyskano środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Dąbrówce Kościelnej w wysokości 185.400 zł.

Analizując wydatki budżetowe gminy w 2008 r. stwierdzono, że największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie – 6.034.766 zł, co stanowi 40,8% wydatków budżetu, następnie opieka społeczna – 2.474.480 zł, co stanowi 16,7%, administracja publiczna – 1.565.935 zł – 10,6 %, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.400.057 zł – 9,47 % łączność i transport – 957.266 zł, co stanowi 6.47% wydatków budżetu gminy.

Ogólnie wydatki wykonano na dobrym poziomie, przekroczeń planowanych wydatków nie stwierdzono.

W dniu 31 marca 2009 roku zapoznano z treścią niniejszego protokołu Wójta Gminy Pana Stanisława Rocha Wyszynskiego oraz Skarbnik Gminy Panią Annę Wiśniewską. Osoby te nie wniosły żadnych uwag do treści protokołu.

**Na tym protokół zakończono i podpisano.**

**Protokół otrzymują:**

1. Przewodniczący Rady Gminy
2. Wójt Gminy
3. a/a

**Podpisy członków Zespołu  
Kontrolnego:**

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....