

## PROTOKÓŁ

**z dnia 30 marca 2010 roku z odbytej kontroli Burmistrza Szepietowa, przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Szepietowie**

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 XXVIII/199/10 z dnia 10 lutego 2010 r. w dniach: 29 i 30 marca 2010 roku przeprowadził kontrolę w przedmiocie ustalenia stanu realizacji budżetu gminy za 2009 rok.

W czasie kontroli ustalono:

Budżet gminy Szepietowo uchwalony został na sesji Rady Gminy uchwałą Nr XXII/148/09 z dnia 25 marca 2009 r.

Po stronie dochodów wynosił 17.325.780 zł oraz po stronie wydatków wynosił 17.983.974 zł.

Rada Gminy dokonała w ciągu roku pięciokrotnie zmian w budżecie, dokonując zwiększeń łącznie o kwotę 661.452 zł dochody i o 875.816 zł wydatki. Wójt Gminy łącznie dokonał sześciu zmian budżetu, które dotyczyły w jednym przypadku tylko przeniesień między rozdziałami i paragrafami i pięć razy zwiększał budżet łącznie o 288.758 zł, w związku z otrzymaniem dotacji celowych.

Po dokonanych zmianach budżet gminy na koniec roku wyniósł:

- po stronie dochodów – 18.275.990 zł,
- po stronie wydatków – 19.148.548 zł.

W roku 2009 gminie przyznano dotacje na zadania zlecone o łącznej kwocie 2.260.155zł, z czego wydatkowano 2.260.056 zł, co stanowi 100%. Wydatki na realizację zadań na podstawie porozumień w 2009 roku wyniosły 2.000 zł.

Na plan dochodów w kwocie 18.275.990 zł, wykonanie wyniosło 18.095.889 zł, to jest 99,01% i planowane wydatki w kwocie 19.148.548 zł wykonano w kwocie 18.593.532 zł, co stanowi 97,1% .

Na koniec 2009 roku budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 497.644 zł. Finansowy majątek trwały stanowi 319.600 sztuk akcji telekomunikacyjnych

MNI S.A („Szeptel”) oraz udział w Agencji Rozwoju Ziemi Łomżyńskiej – 1.000 zł.

Dochody własne gminy wyniosły 5.914,661 zł tj. 32,7%. i dochody otrzymane z tytułu subwencji, dotacji i środków pozabudżetowych wyniosły 12.181.228 zł, tj. 67,3% całości dochodów w 2009 r.

Największy dochód stanowią subwencje –7.001.115 zł, tj. 38,7%, w tym oświatowa 5.001.198 zł i wyrównawcza 1.999.917 zł, następnie dochody podatkowe – 5.113,875 zł - 28,3% oraz dotacje i środki pozabudżetowe 5.057.265 - 27,9% .

Na działalność inwestycyjną i remontową pozyskano łącznie środki w wysokości 2.378.000 zł.

Prawie wszystkie dochody podatkowe od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej zrealizowano ponad plan i wyniosły 5.210.810 zł, tj. 103,85%.

W tym największe dochody uzyskano z podatków i opłat lokalnych 2.881.624 zł - 116%, w tym:

- podatku od nieruchomości 1.437.483 zł – 119,8%,
- podatku rolnego 592.690 zł – 106,2%,
- podatku od środków transportowych 402.582 zł – 120,3%,

Niższe niż planowano dochody gmina otrzymała z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, planowano 2.504.904 zł, wpłynęło 2.276.963 zł, co stanowi 90,9%.

Ponadto otrzymano dotację z PFRON w wysokości 58.169 zł na zrekompensowanie utraconych dochodów z tytułu przyznanych zwolnień wynikających z ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych.

Plan wydatków wynosił ogółem 19.148.548 zł, a wykonanie wyniosło 18.593.532 zł, co stanowi 97,1 %. Wynagrodzenia i pochodne oświaty, administracji i opieki społecznej wyniosły 6.070.600 zł, co stanowi 32,6% wydatków, dotacje dla jednostek organizacyjnych 398.432 zł – 2,1%, dotacje dla innych jednostek – 143.300zł, co stanowi 0,8%, wydatki inwestycyjne – 6.602.301 zł, co stanowi – 35,5 %, pozostałe wydatki wyniosły 5.379.010 zł - 29%.

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 2009 r. były:

- 1) przebudowa ulic: Spacerowej, Białostockiej, Majora Hubala, Leśnej, Krzywej i Henryka Sienkiewicza o długości 1704 m – wykonanie nawierzchni bitumicznej z masy mineralno-asfaltowej wraz z chodnikami, wjazdami, zieleńcami i parkingiem przy GOK – 2.785.706 zł,
- 2) budowa kompleksu boisk sportowych z zapleczem socjalnym w Szepietowie w ramach programu „Orlik 2012” – 1.088.984 zł,
- 3) pomoc finansowa na drogi powiatowe – 522.454 zł,
- 4) przebudowa drogi gminnej do wsi i przez wieś Pułazie Świerze Kolonia – 1.600 m – wykonanie nawierzchni bitumicznej z masy mineralno-asfaltowej – 483.984 zł,
- 5) wykonanie świetlicy środowiskowej w Dąbrówce Kościelnej i Dąbrowie Moczydłach – 411.641 zł,
- 6) przebudowa drogi gminnej przez wieś Dąbrowa Bybytki - 930 m - wykonanie nawierzchni bitumicznej z masy mineralno-asfaltowej - 325.872 zł,
- 7) przebudowa drogi gminnej przez wieś Szepietowo – Janówka Kolonia – 750 m – wykonanie nawierzchni bitumicznej z masy mineralno-asfaltowej – 287.339 zł,
- 8) przebudowa parkingu w Szepietowie przy ul. Kolejowej - wykonanie nawierzchni bitumicznej z masy mineralno-asfaltowej, wykonanie miejsc parkingowych z kostki POLBRUK, zieleńców wraz z chodnikami z kostki POLBRUK – 235.262 zł

Wydatki inwestycyjne i remontowe ogółem wyniosły 7.303.567 zł i stanowią 39,3% wydatków budżetu gminy.

Komisja ustaliła, że w 2009 r. pozyskano środki w ramach programów strukturalnych, min:

- z Narodowego Programu Budowy Dróg lokalnych na lata 2009 – 2011, na przebudowę ulic: Spacerowej, Białostockiej, Majora Hubala, Leśnej, Krzywej i Henryka Sienkiewicza w Szepietowie – 1.349.000 zł,

- z Europejskiego Funduszu Społecznego, działanie 9.2.1 w wysokości 126.880 zł na realizację projektu rozwojowego pt. „Wyrównanie Szans między regionami”.

Ponadto w 2009 r. pozyskano 999.000 zł na budowę boiska wielofunkcyjnego „Orlik 2012” w Szepietowie, w tym:

- środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 666.000 zł, w tym ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 333.000 zł,
- 333.000 zł z Samorządu Województwa Podlaskiego

Analizując wydatki budżetowe gminy w 2009 r. stwierdzono, że największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie – 5.564.484 zł, co stanowi 29,9% wydatków budżetu, następnie transport i łączność – 5.324.735 zł, co stanowi 28,6%, opieka społeczna – 2.131.107 zł, co stanowi 11,5%, administracja publiczna – 1.639.674 – 8,8%, kultura fizyczna i sport 1.188.075 zł – 6,4%.

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

W dniu 30 marca 2010 roku zapoznano z treścią niniejszego protokołu Burmistrza Szepietowa Pana Stanisława Rocha Wyszyńskiego 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 Miejskiej
2. Burmistrz Szepietowa
3. a/a

**Podpisy członków Zespołu Kontrolnego:**

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