

PROTOKÓŁ

z dnia 4 kwietnia 2013 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,
 - Jan Oładkowski
 - Henryk Stypułkowski

działając na podstawie § 76 ust.2 Statutu Gminy uchwalonego uchwałą Nr uchwałą Nr XXVIII/199/10 z dnia 10 lutego 2010 r. w dniach: 6 marca i 4 kwietnia 2013 roku przeprowadził kontrolę w przedmiocie ustalenia stanu realizacji budżetu gminy za 2012 rok.

W czasie kontroli ustalono:

Budżet gminy Szepietowo uchwalony został na sesji Rady Miejskiej w Szepietowie uchwałą Nr XI/66/11 z dnia 29 grudnia 2011 r.

Po stronie dochodów wynosił 18.152.297 zł oraz po stronie wydatków wynosił 16.310.865 zł.

Rada Miejska dokonała w ciągu roku ośmiokrotnie zmian w budżecie, zwiększając dochody o 147.841zł i zwiększając wydatki o kwotę 406.334zł. Burmistrz łącznie dokonał dziesięciu zmian budżetu, które dotyczyły zwiększeń budżetu łącznie o 822.874 zł, w związku z otrzymaniem dotacji celowych.

Po dokonanych zmianach budżet gminy na koniec 2012 roku wyniósł:

- po stronie dochodów – 19.123.012 zł,
- po stronie wydatków – 17.540.073 zł.

W roku 2012 gminie przyznano dotacje na zadania zlecone o łącznej kwocie 2.404.041 zł, z czego wydatkowano 2.403.939 zł, co stanowi 99,99%.

Na plan dochodów w kwocie 19.123.012 zł, wykonanie wyniosło 19.338.703zł, to jest 101,13%.

Dochody własne gminy wyniosły 6.700.488zł, tj. 34,65%, dochody otrzymane z tytułu subwencji, dotacji i środków pozabudżetowych wyniosły 12.638.215 zł, tj. 65,35% całości dochodów w 2012 r.

Największy dochód stanowią subwencje – 7.419.074 zł, tj. 38,36%, w tym oświatowa 5.359.622 zł i wyrównawcza 2.046.208 zł, następnie dochody podatkowe – 6.202.267 zł, tj. 32,07% oraz dotacje i środki pozabudżetowe 5.219.141 zł – 26,99%.

Na działalność inwestycyjną i remontową pozyskano łącznie środki w wysokości 2.112.090 zł.

Prawie wszystkie dochody podatkowe od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej zrealizowano ponad plan i wyniosły 6.319.157 zł, tj. 108,85%,

Największe dochody uzyskano z podatków i opłat lokalnych - 3.253.428 – 116,3%, z podatku od nieruchomości 1.660.377 – 108,5%, z podatku rolnego 714.717– 104,3%, podatku od środków transportowych - 470.832 - 114,8%. Niższe niż planowano dochody gmina otrzymała tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, planowano 2.871.496 wpłynęło 2.791.812 zł, tj. 97,2%.

Plan wydatków wynosił 17.540.073 zł, a wykonanie wyniosło 16.880.640 zł, co stanowi 94,24%, w tym wynagrodzenia i pochodne 7.412.672 zł, dotacje dla jednostek organizacyjnych – 400.000 zł, dotacje dla innych jednostek 571.509 zł, wydatki inwestycyjne 1.315.509 zł, pozostałe wydatki 7.180.950 zł.

Największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie 7.578.841 zł, co stanowi 44,9% wydatków budżetu, w opiece społecznej 2.404.113 zł, tj. 14,24 %, administracji publicznej 2.132.043 zł, tj. 12,6%, gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.302.332 – 7,7%, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.220.535 - 7,2%.

Na koniec 2012 roku budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 2.458.062 zł, którą przeznaczono w większości na spłatę pożyczek i kredytów. Finansowy majątek trwały na koniec 2012 roku to 200.000 sztuk akcji telekomunikacyjnych MNI S.A („Szeptel”) oraz udział w Agencji Rozwoju Ziemi Łomżyńskiej – 1.000 zł.

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 Burmistrz Szepietowa.

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 2012 r. były:

- 1) rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Dąbrowa Łazy na łączną kwotę 742.677 zł,
- 2) zagospodarowanie terenu placu przy ulicy Plac Słoneczny w Szepietowie – 303.356 zł, polegające na wykonaniu robót przygotowawczych, wykonanie ciągów pieszych, urządzenie zieleni, wykonanie małej architektury i urządzenie placów zabaw;
- 3) zagospodarowanie zbiornika wodnego dla potrzeb rekreacji wraz z boiskiem i drogą dojazdową we wsi Dąbrowa Dołęgi – 249.601 zł,
- 4) realizacja kompleksowego projektu z zakresu gospodarki odpadami w Gminie Szepietowo – 219.745 zł, w ramach którego zakupiono belownicę do zgniatania segregowanych odpadów, wykonano prace rekultywacyjne na wysypisku w Dąbrowce Kościelnej.

Łącznie wydatki inwestycyjne i remontowe wyniosły 1.315.509 zł i stanowią 7,8% wydatków budżetu gminy ogółem.

Komisja ustaliła, że w 2012 r. pozyskano środki w ramach programów strukturalnych, min:

- 1) z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich:
 - do projektu pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami i sieci kanalizacji deszczowej w ulicach Szepietowa: H. Sienkiewicza, W. Witosy, Krótka, Lipowa, Kard. Stefana Wyszyńskiego, Plac Słoneczny, Cicha, Sportowa oraz budowa sieci wodociągowej w m. Szepietowo Janówka" w wysokości 819.035 zł;
- 2) z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego:
 - do projektu pn. „Ochrona dziedzictwa naturalnego oraz bezpieczeństwa ludności poprzez zakup specjalistycznego samochodu ratowniczo – gaśniczego na potrzeby OSP w Szepietowie” w wysokości 604.659 zł,
 - do projektu pn. „Realizacja kompleksowego projektu z zakresu gospodarki odpadami w gminie Szepietowo” w wysokości 327.050 zł,
 - do projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Dąbrowa Łazy” w wysokości 157.221 zł,
 - do projektu pn. „Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego oraz parkingu w miejscowości Wojny Krupy” w wysokości 145.092 zł,
 - do projektu pn. „Odmulenie stawu we wsi Szepietowo Żaki w wysokości 12.780,60 zł,
 - do projektu pn. „Odmulenie stawu we wsi Szepietowo Podleśne” w wysokości 11.252,25 zł;
- 3) ze środków Programu Kapitał Ludzki na projekt pn. „Przez zabawę rozwijamy się i poznajemy świat” w wysokości 166.982 zł;
- 4) z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego ze środków pochodzących z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych - 35.000 zł;
- 5) z Województwa Podlaskiego dotacja na pomoc finansową z przeznaczeniem na zakup sprzętu ratowniczego dla jednostek OSP – 5.000 zł;
- 6) ze Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Kraina Bobra”, w kwocie 10.000 zł na zorganizowanie w dniu 3 września 2012 r. imprezy z na terenie Gminy Szepietowo, w ramach projektu realizowanego przy współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2007-2013.

Komisja stwierdza, że największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą 7.653.628 zł, co stanowi 45,3% wydatków budżetu, a subwencja oświatowa wynosiła 5.359.622 zł, stąd wynika iż z budżetu gminy wydatkowano 2.294.006 zł.

W związku z tym Komisja wnioskuje aby podjąć jak najszybsze działania w kierunku ograniczenia wydatków z budżetu gminy na oświatę i przedstawienie do 30 maja br. Radzie propozycji w tym zakresie, które przyniosłyby efekt w tym roku i przyszłych latach budżetowych.

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2012 r. oraz sprawozdania finansowe gminy za 2012 r. ocenia się wykonanie budżetu po stronie dochodów i wydatków oraz wykonanie zadań rzeczowych na poziomie dobrym.

W dniu 4 kwietnia 2013 r. zapoznano z treścią niniejszego protokołu Burmistrza Szepietowa 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 Miejskiej
2. Burmistrz Szepietowa
3. a/a

**Podpisy członków Zespołu
Kontrolnego:**

1.
2.
3.
4.
5.