

PROTOKÓŁ

z dnia 15 kwietnia 2014 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 Ołdakowski,
 - Henryk Stypułkowski

działając na podstawie § 76 ust.2 Statutu Gminy uchwalonego uchwałą Nr XXVIII/199/10 z dnia 10 lutego 2010 r. w dniach: 14 i 15 kwietnia 2014 roku przeprowadził kontrolę w przedmiocie ustalenia stanu realizacji budżetu gminy za 2013 rok.

W czasie kontroli ustalono:

Budżet gminy Szepietowo uchwalony został na sesji Rady Miejskiej w Szepietowie uchwałą Nr XX/166/13 z dnia 30 stycznia 2013 r.

Po stronie dochodów wynosił 17.751.064 zł oraz po stronie wydatków wynosił 20.120.526 zł.

Rada Miejska dokonała w ciągu roku sześciokrotnie zmian w budżecie, zwiększając dochody o 562.827 zł i zmniejszając wydatki o kwotę 758.059 zł. Burmistrz łącznie dokonał sześciu zmian budżetu, które dotyczyły zwiększeń budżetu łącznie o 594.973 zł, w związku z otrzymaniem dotacji celowych.

Po dokonanych zmianach budżet gminy na koniec 2013 roku wyniósł:

- po stronie dochodów - 18.908.864 zł,
- po stronie wydatków - 19.957.440 zł.

W roku 2013 gminie przyznano dotacje na zadania zlecone o łącznej kwocie 2.447.618 zł, z czego wydatkowano 2.334.390 zł, co stanowi 95,37%.

Na plan dochodów w kwocie 18.908.864 zł, wykonanie wyniosło 18.760.788 zł, to jest 99,22 %.

Dochody własne gminy wyniosły 7.096.178 zł, tj. 37,82% całości dochodów w 2013 r., dochody otrzymane z tytułu subwencji, dotacji i środków pozabudżetowych wyniosły 11.664.610 zł, tj. 62,18 %.

Największy dochód budżetu gminy stanowią subwencje 7.391.715 zł, tj. 39,4%, w tym oświatowa 5.287.503 zł i wyrównawcza 2.104.212 zł, następnie dochody własne – 7.096.178 zł, tj. 37,82%, w tym dochody podatkowe 6.654.854 zł - 35,47%, dotacje i środki pozabudżetowe 4.272.895 zł - 22,78%.

Na działalność inwestycyjną i remontową pozyskano łącznie środki w wysokości 1.327.105 zł.

Prawie wszystkie dochody podatkowe od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej zrealizowano ponad plan i wyniosły 6.725.904 zł, tj. 105,85%,

Największe dochody uzyskano z podatków i opłat lokalnych w kwocie 3.281.567zł, tj.109,33%, w tym z podatku od nieruchomości 1.658.003 zł - 103,6%, podatku od środków transportowych 541.681 zł - 123,1%, podatku rolnego 804.873 zł - 109,36%.

Niższe niż planowano dochody gmina otrzymała z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, planowano 2.987.362 zł wpłynęło 2.878.406 zł, dochody z tego tytułu przekazuje gminie Ministerstwo Finansów.

Na plan wydatków 19.957.440 zł, wykonanie wyniosło 18.767.550 zł, co stanowi 94,04%, w tym wynagrodzenia i pochodne 7.264.516 zł, co stanowi 38,71% wydatków, dotacje dla jednostek organizacyjnych - 408.000 zł - 2,17%, dotacje dla innych jednostek - 565.247zł - 3,01%, wydatki inwestycyjne 3.511.509 zł - 18,71%, pozostałe wydatki 7.018.278 zł - 37,4%.

Największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza 7.427.916 zł, co stanowi 39,6% wydatków budżetu, w opiece społecznej 2.440.217 zł, tj. 13%, transport i łączność 2.398.070 zł - 12,78%, administracji publicznej 2.162.816 zł, tj. 11,5%, gospodarka komunalna i ochrona środowiska 2.125.155 zł -11,32%.

Na koniec 2013 roku budżet zamknął się deficytem w wysokości 6.761 zł. Finansowy majątek trwały na koniec 2013 roku to 200.000 szt. akcji spółki telekomunikacyjnej MNI S.A. („Szeptel”) oraz udział w wysokości 1.000 zł w Agencji Rozwoju Ziemi Łomżyńskiej.

Największymi wydatkami inwestycyjnymi w 2013 r. były:

W 2013 roku Gmina Szepietowo finansowała następujące zadania inwestycyjne i remontowe:

- 1) przebudowa drogi gminnej do wsi Wojny - Pietrasze – 256.305 zł,
- 2) przebudowa drogi gminnej w m. Warele - Filipowicze – 111.479 zł,
- 3) przebudowa drogi gminnej w m. Wojny - Pogorzal odc. I w km rob. 0+330 - 0+559 – 174.940 zł;
- 4) przebudowa ulicy Kolejowej w Szepietowie – wykonanie chodnika w kierunku wsi Średnice – 354.824 zł;
- 5) przebudowa dróg gminnych w Szepietowie celem poprawy funkcjonalności i spójności z drogą krajową nr. 66” – 1.014.945 zł, obejmuje przebudowę ulic Lipowej, Plac Słoneczny i Wincentego Witosa w Szepietowie
- 6) zagospodarowanie terenu we wsi Pułazie - Świerże na cele rekreacyjne" – 82.373 zł.
- 7) zagospodarowanie terenów na cele rekreacyjne na terenie gminy Szepietowo” – 214.017 zł we wsiach: Szepietowo - Janówka, Dąbrowa - Moczydły, Kamień - Rupie, Dąbrowa - Dołęgi, Szepietowo - Żaki, Szepietowo Podleśne, Pułazie - Świerże, Szepietowo.

Łącznie wydatki inwestycyjne i remontowe wyniosły 3.987.481 zł i stanowią 21,25% wydatków budżetu gminy ogółem.

Komisja dokonała kontroli realizacji inwestycji w terenie i stwierdza, że inwestycje zostały wykonane w całości, jednak w niektórych występują usterki, które wymagają usunięcia

Ustalono, że w 2013 r. pozyskano środki w ramach programów strukturalnych, min:

- 1) z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – 741.824 zł na:
 - dofinansowanie do projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dąbrowa - Łazy” w wysokości 342.260 zł,
 - dofinansowanie do projektu pn. „Zagospodarowanie zbiornika wodnego dla potrzeb rekreacji wraz boiskiem i drogą dojazdową we wsi Dąbrowa - Dołęgi” w wysokości 153.006 zł,
 - dofinansowanie do projektu pn. „Zagospodarowanie terenu placu w Szepietowie przy ul. Plac Słoneczny” w wysokości 192.248 zł,
 - dofinansowanie do projektu pn. "Zagospodarowanie terenu we wsi Pułazie - Świerże na cele rekreacyjne" w wysokości 54.310 zł;

- 2) z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego dofinansowanie z do projektu pn. „Realizacja kompleksowego projektu z zakresu gospodarki odpadami w gminie Szepietowo” w wysokości 19.130 zł;
- 3) dofinansowanie z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na projekt pn. "Przebudowa dróg gminnych w celu poprawy funkcjonalności i spójności z drogą krajową nr 66" w wysokości 447.439 zł;
- 4) pomoc finansowa z Powiatu Wysokomazowieckiego na projekt pn. „Przebudowa dróg gminnych w celu poprawy funkcjonalności i spójności z drogą krajową nr 66” w wysokości 10.000 zł;
- 5) dofinansowanie z WFOŚ i GW w Białymstoku na zadanie pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Szepietowo” w wysokości 108.712 zł.

Największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą 7.427.916 zł, co stanowi 39,6% wydatków budżetu, a subwencja oświatowa wynosiła 5.287.503 zł, stąd wynika iż z budżetu gminy wydatkowano 2.140.413 zł. W związku z tym Komisja stwierdza, że pomimo uwag zgłaszanych przez Komisję Rewizyjną do realizacji budżetu za 2012 r. w zakresie wydatków na oświatę nie zostały podjęte wystarczające działania do ograniczenia wydatków z budżetu gminy na zadania oświatowe, które znacznie przekraczają kwotę otrzymanej subwencji.

Komisja wnioskuje aby podjąć jak najszybsze działania w kierunku ograniczenia wydatków z budżetu gminy na oświatę.

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2013 r. oraz sprawozdania finansowe gminy za 2013 r. ocenia się wykonanie budżetu po stronie dochodów i wydatków oraz wykonanie zadań rzeczowych na poziomie dobrym.

W dniu 15 kwietnia 2014 r. 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.
5.