

PROTOKÓŁ

z dnia 27 marca 2015 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:
 - Marek Pabich Marek,
 - Mirosław Wojtkowski,
 - Marian Dąbrowski
 - Henryk Stypułkowski

działając na podstawie § 76 ust.2 Statutu Gminy uchwalonego uchwałą Nr XXVIII/199/10 z dnia 10 lutego 2010 r. w dniach: **20 i 27 marca** 2015 roku przeprowadził kontrolę w przedmiocie ustalenia stanu realizacji budżetu gminy za 2014 rok.

W czasie kontroli ustalono:

Budżet gminy Szepietowo uchwalony został na sesji Rady Miejskiej w Szepietowie uchwałą Rady Gminy Nr XXVII/185/14 z dnia 29 stycznia 2014 roku.

Po stronie dochodów wynosił 17.314.654 zł oraz po stronie wydatków wynosił 16.974.243 zł.

Rada Miejska w ciągu roku 2014 dokonała zmian w budżecie sześciokrotnie zwiększając dochody o 1.442.489,-zł i zwiększając wydatki o 3.076.016,-zł. Burmistrz dokonał łącznie ośmiu zmian budżetu, które dotyczyły zwiększeń budżetu łącznie o 925.256,-zł, w związku z otrzymaniem dotacji celowych.

Po dokonanych zmianach budżet gminy na koniec 2014 roku wyniósł:

- po stronie dochodów – 19.682.399 zł,
- po stronie wydatków – 20.975.515 zł.

W 2014 roku przyznano gminie dotacje na zadania zlecone w łącznej kwocie 2.404.185 zł, z czego wydatkowano 2.373.314zł, co stanowi 98,72%.

Na plan dochodów 19.682.399 zł – wykonanie wyniosło 18.904.548 zł, co stanowi 96,05%.

Największy dochód budżetu gminy stanowią dochody podatkowe – 38,47%, następnie subwencje – 33,58% oraz dotacje i środki pozabudżetowe – 25,22%.

Na działalność inwestycyjną i remontową pozyskano łącznie środki w wysokości 1.497.099 zł.

Prawie wszystkie dochody podatkowe od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej zrealizowano ponad plan i wyniosły 7.379.526 zł, tj. 104,70%,

Największe dochody uzyskano z podatków i opłat lokalnych planowano w kwocie 4.121.456 zł, zrealizowano 4.351.396 zł, tj.105,58 w tym z podatku od nieruchomości wykonanie wyniosło 1.870.635 zł, czyli 99,5%, z podatku rolnego 896.045 zł - 104,56% i leśnego wykonanie 87.455 zł - 100,5%., od środków transportowych wpłynęło 577.867,-zł, czyli 108,01% planu.

Wyższe niż planowano dochody gmina otrzymała z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, planowano 2.857.127 zł wpłynęło 2.888.838 zł, dochody z tego tytułu przekazuje gminie Ministerstwo Finansów.

Na plan wydatków 20.975.515 zł – wykonanie 17.906.229 zł, co stanowi 85,37% w tym wynagrodzenia i pochodne 7.700.442 zł, co stanowi 43% wydatków, dotacje dla jednostek

organizacyjnych – 400.000 zł – 2,24%, dotacje dla innych jednostek – 497.576 zł – 2,78%, wydatki inwestycyjne – 1.921.133 zł – 10,73% i pozostałe wydatki – 7.387.078 zł – 41,25%.

Największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza 7.560.429 zł, co stanowi 36 % wydatków budżetu, w opiece społecznej 2.426.611 zł, tj. 11,57 %, transport i łączność 2.523.203 - 12,03%, administracji publicznej 2.248.571 zł, tj. 10,7%, gospodarka komunalna i ochrona środowiska 989.065 zł - 4,71%.

Na koniec 2014 roku budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 998.319 zł. Finansowy majątek trwały na koniec 2014 roku to 184.970 szt. akcji spółki telekomunikacyjnej MNI S.A. („Szeptel”) oraz udział w wysokości 1.000 zł w Agencji Rozwoju Regionalnego w Łomży.

W 2014 roku Gmina Szepietowo finansowała następujące zadania inwestycyjne i remontowe:

- 1) przebudowa dróg gminnych w Szepietowie celem poprawy funkcjonalności i spójności z drogą krajową Nr 66. Etap II -, obejmująca przebudowę ulic: Kard. Stefana Wyszyńskiego i Bolesława Prusa w Szepietowie -394.102 zł
- 2) przebudowa drogi gminnej Wojny Piecki – 461.428 zł
- 3) przebudowa drogi gminnej we wsi Dąbrowa Wilki – 119.077 zł
- 4) przebudowa drogi gminnej - Średnica Pawłowięta – 148.127 zł,
- 5) przebudowa drogi gminnej dojazdowej - Dąbrowa Kaski – 144.452 zł
- 6) przebudowa drogi gminnej oraz miejsc parkingowych Szepietowo Wawrzyńce – 300.184 zł
- 7) remont drogi dojazdowej do pól wsi Szepietowo – Żaki – 186.704 zł,
- 8) w ramach projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa" zakupiono sprzęt komputerowy na łączną kwotę 70.260 zł.
- 9) realizacja projektu "Przebudowa źródeł ciepła w obiektach użyteczności publicznej w miejscowości Szepietowo z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii tj. pomp ciepła, kolektorów słonecznych i ogniw fotowoltaicznych". – w zakresie budynków Urząd Miejski, Publiczne Gimnazjum, Gminny Ośrodek Kultury i budynek szatni. W roku 2014 r. opłacono jedynie dokumentację za kwotę 20.322 zł.

Łącznie wydatki inwestycyjne i remontowe wyniosły 1.921.133,-zł – 10,73% wydatków budżetu gminy ogółem.

Ustalono, że w 2014 r. pozyskano środki w ramach programów strukturalnych, min:

- 1) z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – 1.124.163 zł na:
 - a. dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich do projektu pn. Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Szepietowie oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Średnica Pawłowięta gm. Szepietowo – 1.010.582 zł,
 - b. dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich do projektu pn. "Zagospodarowanie terenów na cele rekreacyjne na terenie Gminy Szepietowo" – 113.581,-zł, w ramach LGD „Kraina Bobra”,
- 2) z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego ze środków pochodzących z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych dofinansowanie w wysokości 35.000,-zł z, na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych,
- 3) z Województwa Podlaskiego - 47.505 zł:
 - dotacja w kwocie 6.000 zł na pomoc finansową z przeznaczeniem na zakup sprzętu ratowniczego dla jednostek ochotniczych straży pożarnych,

- dofinansowanie w kwocie 41.505 zł z Województwa Podlaskiego do projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej IV. Społeczeństwo informacyjne.
- 4) z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych dofinansowanie na projekt pn. "Przebudowa dróg gminnych w celu poprawy funkcjonalności i spójności z drogą krajową nr 66"- etap II w wysokości 196.431 zł,
- 5) z Powiatu Wysokomazowieckiego pomoc finansowa na projekt pn. "Przebudowa dróg gminnych w celu poprawy funkcjonalności i spójności z drogą krajową nr 66"- etap II w wysokości 100.000 zł,
- 6) z Programu operacyjnego Kapitał Ludzki dofinansowanie ze środków na projekt realizowany przez MGOPS w wysokości 46.808 zł,
- 7) z WFOŚ i GW w Białymstoku dofinansowanie na zadanie pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Szepietowo” w wysokości 59.868 zł.

Największe wydatki poniesiono w dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza 7.560.429 zł, co stanowi 36 % wydatków budżetu, a subwencja oświatowa wynosiła 4.968.531 zł i otrzymana dotacja na oświatę wynosiła 359.038 zł stąd wynika iż z budżetu gminy w 2014 r. wydatkowano 2.232.860 zł.

W związku z tym Komisja wnioskuję aby podjąć jak najszybsze działania w kierunku ograniczenia wydatków z budżetu gminy na zadania oświatowe, które znacznie przekraczają kwotę otrzymanej subwencji.

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2014 r. oraz sprawozdania finansowe gminy za 2014 r. ocenia się wykonanie budżetu po stronie dochodów i wydatków oraz wykonanie zadań rzeczowych na poziomie dobrym.

W dniu 27 marca 2015 r. zapoznano z treścią niniejszego protokołu Burmistrza Szepietowa Pana Roberta Lucjana 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.