

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 16.11.2016 r.

1. *Maria Mitek - przewodnicząca*
2. *Teresa Pietrasik- z-ca przewodniczącego*
3. *Tomasz Strychalski - członek*
4. *Marek Kurkiewicz - członek*
5. *Eugeniusz Trafalski - członek*

**Podmiot kontrolowany
Burmistrz Barlinka**

Osoby obecne przy kontroli:

1. *Dariusz Zieliński – Burmistrz Barlinka,*
2. *Ewa Jakubowska – Kierownik Referatu Finansowo – Budżetowego tut. Urzędu Miejskiego.*

PROTOKÓŁ KONTROLI

I. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990 r. (Dz. U. z 2016 r., poz. 446).
2. Uchwała Nr LXIV/1081/2010 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 28 października 2010 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Barlinek.
3. Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty przez Radę Miejską w dniu 21.12.2015 r.

II. Zakres kontroli

Kontrola przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r.

III. Termin przeprowadzenia kontroli

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniu 13 września 2016 r.

IV. Przebieg, ustalenia, uzasadnienia faktyczne i prawne wyników kontroli

W dniu 11 października 2016 roku członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. *Maria Mitek-przewodnicząca*
2. *Teresa Pietrasik- z-ca przewodniczącej*
3. *Eugeniusz Trafalski - członek*
4. *Marek Kurkiewicz- członek*
5. *Tomasz Strychalski-członek*

rozpoczęli kontrolę dotyczącą „Kontroli przebiegu wykonania budżetu Gminy Barlinek za I półrocze 2016 r”.

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z Informacją z wykonania budżetu Gminy Barlinek za I półrocze 2016 r. Informacji i wyjaśnień dotyczących wydatków budżetu Gminy Barlinek udzieliła p. Ewa Jakubowska –
Budżet Gminy Barlinek na 2016r został ustalony Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVI/233/2015 z dnia 21 grudnia 2015 r w wysokości:

	Dochody zł	Wydatki zł
ogółem	60 745 270,00	65 828 364,00
bieżące	58 557 270,00	54 926 964,00
majątkowe	2 188 000,00	10 901 400,00

Ustalony przez Radę Miejską deficyt budżetu wyniósł 5 083 094,00 zł
W trakcie roku I półrocza 2016 r uchwałami Rady Miejskiej, a także zarządzeniami Burmistrza i uchwałą Nr XX.157.S.2016 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie budżet został zmieniony do kwoty:

	Dochody	Wydatki
ogółem	68 311 098,68 zł	73 388 192,68 zł
bieżące	66 102 600,68 zł	61 780 082,68 zł
majątkowe	2 208 498,00 zł	11 608 110,00 zł

Planowany deficyt budżetu wyniósł 5 077 094,00 zł

Wykonanie dochodów ogółem w I półroczu 2016r wyniosło 36 788 179,27 zł, co stanowi 53,9% planu. Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 36 363 783,73 zł, co stanowi 55,0% planu. Dochody majątkowe wykonano w kwocie 424 395,54 zł, tj. 19,2% planu. Niskie wykonanie dochodów majątkowych związane jest z terminem złożenia wniosku o płatność (II połowa br.) i uzyskaniem planowanego dofinansowania zadania „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Barlinku: PM2, SP4, PG2, OPS. PM1, SP1, współfinansowanego w ramach mechanizmu Finansowego EOG -2009-2014, pochodzącego z Lichtensteinu, Islandii i Norwegii.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 34 205 028,95 zł, co stanowi 46,6% planu.

Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 30 316 640,94zł, co stanowi 49,1 % planu.

Wydatki majątkowe wykonano w kwocie 3 888 388,01 zł, tj. 33,5% planu.

Wynik budżetu za I półrocze 2016 jest dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 2 583 150,32 zł. Przychody ogółem stanowiły kwotę 4 409 499,13 zł. Kwota ta dotyczy wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych. Rozchody ogółem wyniosły wartość 1.575.000,00 zł, co stanowi 44,1% założeń planowanych. Kwotę tę stanowi spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Kwota długu to wartość 14 777 632,00 zł.

Stosunek zadłużenia do dochodów planowanych wynosi 21,6%.

Jak wynika z opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie – wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2016 r przebiegało z zachowaniem zasad przepisów ustawy o finansach publicznych.

Członkowie Komisji Rewizyjnej poprosili p. Ewę Jakubowską o kartoteki kont analitycznych: dział 600 – Transport i łączność, rozdział 60016- Drogi publiczne gminne, § 4210 –Zakup materiałów i wyposażenia i § 4270 Zakup usług remontowych.

Kartoteka 130 2 600 60016 4210 – Utrzymanie ulic i dróg

Rodz	Nr dow	Data dow	Kwota	Treść	Firma wystawiająca fakturę
WB	4388	2016.03.03	3 672,41	Znaki drogowe	WIMED – Oznakowanie Dróg – sp. z o o Tuchów

Kartoteka 130 2 600 60016 4270 – Utrzymanie dróg

Rodz	Nr dow	Data dow	Kwota	Treść	Firma wystawiająca fakturę
WB	8079	2016.05.25	2 952,00	Wykonanie prac w pasie drogowym nr dz. 355 ul. Grunwaldzka, remont istniejącego zjazdu	Przeds. Budowlano - Usługowe G .Przybyłek - Barlinek
WB	5449	2016.04.16	17 622,00	Naprawa dróg gminnych	Szlendak-Baranowski S.C. ul. Partyzantów 4 66-400 Gorzów Wlkp.
WB	8098	2016.05.27	3 150,00	Naprawa chodnika – ul. Niepodległości w Barlinku	TOM-BRUK T. Apoczkin Sławęcin 8 73-200 Choszczno
WB	3518	2016.03.01	1 377,60	Montaż słupków blokujących w ciągu pieszym ul. Moniuszki	MAR-BUD M. Apoczkin Sławęcin 8 73-200 Choszczno

Patrząc na realizację zadań planowych za I półrocze 2016 r zauważa się wykonanie w poz. 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 33,7% a poz. 4270 – Zakup usług remontowych - w 14,7%. Przedstawia to poniższa tabela:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem 2016	Wykon I półr 2016	% wyk
600	60016	4210	Transport i łączność Drogi publiczne gminne Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	6 733,85	33,7
		4270	Zakup usług remontowych	292 942,00	43 133,60	14,7



Porównując dwa okresy I półrocze 2015 i I półrocze 2016 z wykonania budżetu Gminy zauważa się większe wydatki na utrzymanie dróg i ulic w I półroczu 2015r. Przedstawia się to następująco:

Utrzymanie dróg- 4270 -zakup usług remontowych

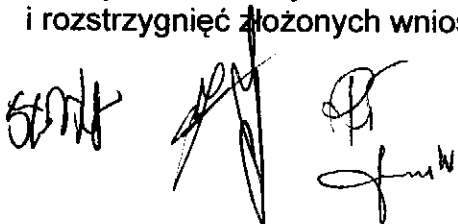
M-ce	I półrocze 2015	I półrocze 2016	2016/2015 - %
Styczeń	6 715,00	2 189,40	32,6
Luty	2 214,00	2 000,00	90,3
Marzec	15 800,00	2 607,60	16,5
Kwiecień	67 771,65	28 486,20	42,0
Maj	63 651,05	7 332,00	11,5
Czerwiec	85 783,24	518,40	0,6
Razem	241 934,94	43 133,60	17,8

Utrzymanie ulic i dróg- 4210 – zakup materiałów i wyposażenia

M-ce	I półrocze 2015	I półrocze 2016	2016/2015 -%
Styczeń	330,31	0,0	0,0
Luty	960,38	1 212,78	126,3
Marzec	562,48	3 771,41	670,5
Kwiecień	704,89	0,0	0,0
Maj	0,0	1 749,66	0,0
Czerwiec	0,0	0,0	0,0
Razem	2 558,06	6 733,85	263,24
Razem utrzymanie dróg i ulic i dróg	244 493,00	49 867,45	20,40

Na wykonanie dochodów na utrzymanie dróg w I półroczu 2015 r. wpłynęły środki po ostatecznym rozliczeniu zadania inwestycyjnego. Urząd Marszałkowski w Szczecinie przekazał dotację na zadanie realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 „Rewitalizacja miejscowości Barlinek przy ul. Żabiej i ul. Podwale” z Europejskiego Funduszu Rybackiego Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013”. W planie dochodów przyjęto dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie przedsięwzięć realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych –Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój”, w roku 2015 na realizację inwestycji: przebudowa ul. Moniuszki w Barlinku.

Na niskie wykonanie wydatków w I półroczu 2016 r. miała wpływ realizacja zadań inwestycyjnych, która była uzależniona od uzyskania dofinansowania w ramach środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. W drugim półroczu 2016 r. w wyniku weryfikacji i rozstrzygnięć złożonych wniosków rozpoczęto realizację kolejnych etapów działań.



V. Wnioski i zalecenia

Przejrane dokumenty były prawidłowe, wystawione zgodnie z zamówieniami. Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i odczytano.

Na podstawie § 73 ust. 1 i 2 Uchwały Nr LXIV/1081/2010 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 29 października 2010 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Barlinek:

1. Kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.
2. uwagi, o których mowa w ust 1 składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.

Protokół otrzymałem:

J. Lim, 16.11.2016.
.....

(imię, nazwisko, data)

Podpisy kontrolujących:

1. *M. Nitele*

2. *[Signature]*

3. *[Signature]*

4. *[Signature]*

5. *[Signature]*

Otrzymują:

1. Burmistrz Barlinka.
2. Przewodniczący Rady Miejskiej w Barlinku.
3. a /a.

[Signatures]