

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 19.05.2015 r.

1. *Maria Mitek - przewodniczący*
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. *Edyta Włodkowska – Skarbnik Barlinka,*

PROTOKÓŁ KONTROLI

I. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późniejszymi zmianami).
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 29.12.2014 r.

II. Zakres kontroli

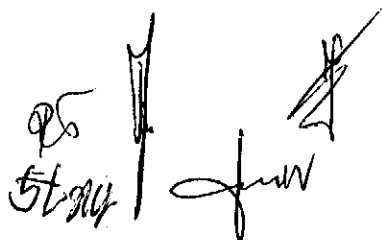
Kontrola i ocena wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2014 r.

III. Termin przeprowadzenia kontroli

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniach: 05 i 13 maja 2015 r.

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

W dniu 05 maja 2015 roku członkowie Komisji Rewizyjnej rozpoczęli kontrolę dotyczącą „Kontroli i oceny wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2014 r”.



Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się ze sprawozdaniem Burmistrza Barlinka z wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2014 r.

Informacji i wyjaśnień dotyczących wydatków budżetu Gminy Barlinek udzieliła p. E. Włodkowska – Skarbnik Barlinka.

Budżet Gminy Barlinek na 2014 r. został ustalony uchwałą Rady Miejskiej Nr XLVIII/585/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r w wysokości:

	Dochody	Wydatki
ogółem	57 731 087 zł	63 988 874 zł
bieżące	54 640 486 zł	51 240 504 zł
majątkowe	3 090 601 zł	12 748 370 zł

Ustalony przez Radę Miejską deficyt budżetu wyniósł 6 257 787 zł.

W trakcie roku 2014 uchwałami Rady Miejskiej, a także zarządzeniami Burmistrza budżet został zwiększony do kwoty:

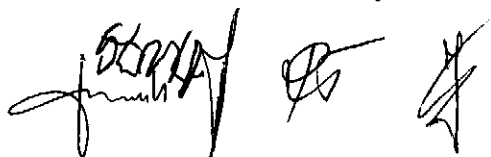
	Dochody	Wydatki
ogółem	63 210 688,81 zł	66 292 364,81 zł
bieżące	58 287 749,81 zł	55 131 883,81 zł
majątkowe	4 922 939 zł	11 160 481 zł

Ustalony przez Radę Miejską deficyt budżetu (po zmianach) wyniósł –3 081 676,00 zł

Dochody budżetowe wykonano w wysokości 63 695 980,32zł, tj. 100,8% planu (63 210 688,81 zł) a wydatki wykonano w kwocie 63 579 655,05 zł tj. 95,9% planu (66 292 364,81 zł).

	Plan 2014	Wykonanie 2014	Różnica	%
1	2	3	4 = 3-2	5
1. Dochody budżetowe	63 210 688,81	63 695 980,32	485 291,51	100,8
2. Wydatki budżetowe	66 292 364,81	63 579 655,05	-2 712 709,76	95,9
3. Wynik	-3 081 676,00	116 325,27		

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o wykonaniu budżetu za 2014 r.



Komisja Rewizyjna przeanalizowała wydatki budżetu Gminy Barlinek za 2014 r.

W dziale 750 rozdz. 75023 - Urzędy gmin

- 4040 – dodatkowe wynagrodzenie
- 4170 - wynagrodzenie bezosobowe

W dziale 750 rozdz. 75095 – Pozostała działalność

- 4430 – Różne opłaty i składki
- 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego

W dniu 13.05.2015 r. – członkowie Komisji Rewizyjnej przystąpili do dalszej kontroli dotyczącej „Kontroli i oceny wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2014 r”.

P. E. Włodkowska – Skarbnik Barlinka udzieliła dodatkowych informacji do sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2014.

Dział 750, rozdz. 75023 – Urzędy Gmin

§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – wydatkowana kwota 216 892,57 zł (plan zakładał kwotę – 216 893,00 zł).

W pozycji tej ujęto wydatki poniesione zgodnie z Ustawą z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. z 2013 r poz. 1144). Wydatkowana kwota dotyczy 63 pracowników.

Ww. wynagrodzenie ustala się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia za pracę otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego, za który przysługuje to wynagrodzenie, przy spełnieniu stosownych warunków wynikających z przytoczonych przepisów.

§ 4179 – wynagrodzenia bezosobowe – wydatkowana kwota 15 676,91 zł (plan zakładał kwotę – 24 200,00 zł)

W pozycji ww. znajdują się wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub umów o dzieło. Poniesiono m.in. wydatki z tytułu zawartej umowy z osobą fizyczną- Pełnomocnikiem Burmistrza ds. Nordic Walking, wynagrodzenie audytora na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w gminie Barlinek oraz jednostkach organizacyjnych Gminy a także za utrzymanie czystości na czas zastępstwa zatrudnionych pracowników.

Dział 750, rozdz. 75095 – Pozostała działalność

§ 4430 – Różne opłaty i składki – wydatkowana kwota -15 374,00 zł (plan zakładał kwotę 15 374,00 zł)

Pozycja ta obejmuje różnego rodzaju płatności i składki. W 2014 roku poniesione wydatki z tego tytułu – roczna składka członkowska dla zachodniopomorskiej regionalnej Organizacji Turystycznej (bezpłatne reklamy naszego miasta we

wszystkich wydawanych publikacjach, zniżki przy organizacji targów, bezpłatna dystrybucja materiałów promocyjnych podczas imprez kulturalnych), dla Stowarzyszenia Sieja i Lider Pojezierza, dzięki którym mamy możliwość współuczestniczyć, kreować strategię rozwoju naszego regionu, a ponadto zyskujemy większą dostępność w pozyskaniu dofinansowania na realizowanie projektów (świetlica w Starej dziedzinie, Mostkowie i Dziedzicach).

§ 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego –wydatkowana kwota 102 904,66 zł (plan zakładał kwotę – 105 486,00 zł)

W pozycji tej wystąpiły m.in. koszty egzekucji komorniczej, które obejmują opłatę komorniczą należną urzędowi skarbowym za ściągnięte zaległości podatkowe na podstawie wystawionych z upoważnienia Burmistrza Barlinka tytułach wykonawczych dla dłużników podatkowych oraz koszty egzekucyjne należne urzędowi skarbowym od dłużników podatkowych. W przypadku ich nieściągalności koszty w wysokości 5% płaci wierzyciel, czyli Gmina. Ujmowane są również opłaty komornicze pobierane przez komorników sądowych ściągających należności cywilno-prawne (opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego gruntu, czynności dzierżawcze itp.) oraz pozostałe należności w przypadku zbiegu egzekucji na podstawie postanowienia sądu.

W roku 2014 została uregulowana kwota 29 986,10 zł z tytułu opłaty komorniczej należnej Zachodniopomorskiemu Urzędowi Skarbowemu w Szczecinie za ściągnięcie podatku od nieruchomości w kwocie 360 932 zł za rok 2008. Gmina zapłaciła koszty komornicze Urzędowi Skarbowemu w Myśliborzu w kwocie 25 260,74 zł z tytułu przeprowadzonej egzekucji z nieruchomości za zaległości w podatku od nieruchomości. Kwota 29 112 zł została wpłacona do kasy sądu z tytułu kosztów sądowych dotyczących postępowania sądowego o zapłatę należności cywilno-prawnej z powództwa cywilnego.

V. Wnioski i zalecenia

1. Komisja Rewizyjna stwierdza, że wykonanie podstawowych wskaźników z wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2014 r. jest zadowalające.
Dochody budżetu przekroczyły planowany poziom, wydatki budżetu obniżyły się, tym samym i wynik finansowy uległ zmianie, z planowanego deficytu w kwocie 3 081 676,00 zł, osiągnięto nadwyżkę w wysokości 116.325,27 zł.
2. Stan zadłużenia Gminy z tytułu pożyczek długoterminowych i emisji obligacji komunalnych zmniejszył się o kwotę 2 563 083,78 zł.
3. Z tytułu udzielonych poręczeń gmina nie poniosła w 2014 r żadnych wydatków.
4. Objęte kontrolą niektóre pozycje wydatków - § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 4179 – wynagrodzenia bezosobowe, § 4430 – Różne opłaty i składki

i § 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego - nie przekroczyły planowanych założeń.

5. Wybrane dokumenty dotyczące zadań kontrolnych były czytelne i przejrzyste.

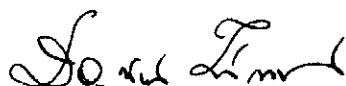
Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i odczytano.

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.

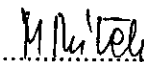
Protokół otrzymałem:

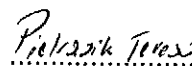
Podpisy kontrolujących:



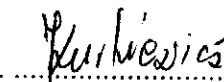
(imię, nazwisko, data)

19.05.2015 r.

1. 

2. 

3. 

4. 

5. 

Otrzymują:

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

