

PROTKÓŁ NR 24²⁵/2000

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej przy Radzie Miejskiej w Jędrzejowie odbytego
w dniach 29 marca i 5 kwietnia 2000 roku.

Komisja Rewizyjna w składzie:

WIŚNIEWSKA ELŻBIETA	- Przewodniczący
BARAŃSKI TOMASZ	- V-ce Przewodniczący
SZLĘK ANNA	- Członek
KWAPISZEWSKA MARIA	- Członek
SŁUŻALEC ANDRZEJ	- Członek

po zapoznaniu się w dniach 29.03.2000r. i 5.04.2000r. ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 1999 rok wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Miejskiemu w Jędrzejowie.

UZASADNIENIE

Po zapoznaniu się z informacją Zarządu w sprawie wykonania budżetu za 1999 rok obejmującą:

- wykonanie dochodów budżetowych,
- wykonanie wydatków budżetowych,
- realizację inwestycji,
- realizację planów finansowych, gospodarstw pomocniczych,
- wykonanie przychodów i rozchodów zakładów budżetowych i środków specjalnych.

USTALONO

- zawarte w informacji dane zgodne są z uchwałami Rady Miejskiej i Zarządu oraz ze sporządzonymi sprawozdaniami w zakresie:

1. dochodów i wydatków budżetowych,
2. dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa,
3. subwencji ogólnej.

Planowane dochody budżetowe gminy

osiągnęły na koniec roku kwotę	28.261.991,- zł;
zrealizowane zostały w kwocie	27.371.967,- zł;
co stanowi	96,85 %.

Realizację dochodów należy uznać za prawidłową.

Stopień realizacji dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej jest bardzo zróżnicowany i wynosi od 0,92% w dziale 94 „Finanse” (zaplanowane dochody z tytułu odsetek na rachunkach bankowych zostały nie zrealizowane, ponieważ wpływające rachunki za realizację robót przyjętych do wykonania w 1999r. nie pozwoliły na umieszczenie środków na rachunkach lokat terminowych) do 133,77% w dziale 85 „Ochrona zdrowia” (wyższe dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych).

Na wykonanie dochodów w 96,85% miało także wpływ:

- nie wykonanie planu dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego (tylko 54,88% planu). Nie zostały zrealizowane zaplanowane wpływy ze sprzedaży działki na kwotę 550.000,- zł. Działka była przedmiotem dwóch przetargów i nie została sprzedana z powodu braku oferentów.
- nie wykonanie dochodów za wywóz śmieci na wysypisko; zaplanowane były na podstawie danych uzyskanych z Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w upadłości. Na nie wykonanie zaplanowanych dochodów niekorzystny wpływ miała także zmiana transportu śmieci.
- nie wykonanie dochodów z tytułu mandatów karnych. Straż Miejska nałożyła mniej mandatów ze względu na mniejszą ilość wykroczeń.
- zrealizowanie w 80,62% podatku od nieruchomości od osób prawnych oraz w 83,42% podatku rolnego.

Pogarszająca się z roku na rok sytuacja finansowa podmiotów gospodarczych z terenu gminy powoduje niemożność lub nie terminowe dokonywanie wpłat z tytułu podatku od nieruchomości.

Przeanalizowano wpływy z tytułu podatków i opłat, które wpływają bezpośrednio do budżetu i stwierdzono również:

- nie zrealizowano: podatku dochodowego (84,63%), od osób prawnych
- nie zrealizowano: wpływów z karty podatkowej od osób fizycznych (86,89%); dochody z tego źródła ustalane są w uzgodnieniu z Urzędem Skarbowym. W 1999r. wiele osób prowadzących działalność gospodarczą zrezygnowało z dalszego jej prowadzenia
- nie zrealizowano podatku leśnego od osób fizycznych (21,27%).

Prawidłowa realizacja podatków i opłat jest bardzo ważna, ponieważ zaplanowane wpływy z tego tytułu stanowią znaczną kwotę w budżecie gminy.

Na 1999 rok zaplanowano dochody na kwotę; 11.197.864,- zł,
wykonano zaś 10.804.237,- zł, tj. 96,48%.

Zaległości w podatku od nieruchomości (od osób prawnych) na 31.12.1999r. mają m.in. następujące jednostki:

1. PSS „Społem” Jędrzejów
2. PGKiM Jędrzejów
3. Z.O.Z. Jędrzejów
4. Ochotnicza Straż Pożarna w Jędrzejowie
5. PHS S.A. Warszawa

Zaległości to przede wszystkim zgłoszone do Sądu wierzytelności gminy z tytułu podatku od nieruchomości od podmiotów gospodarczych będących w upadłości.

Zaległości w podatku od nieruchomości za 1999r. od osób prawnych wynoszą: 192.759,- zł.

Służby odpowiedzialne za pobór podatków podjęły działania w celu wyegzekwowania zaległości od dłużników, wystawiając:

- I. 1251 – tytułów wykonawczych w łącznych zobowiązaniach pieniężnych na kwotę: 97.984,71 zł (w 1999 roku wpłynęło: 28.259,08)
- II. 359 – tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę: 283.209,96 zł (w 1999 roku wpłynęło: 142.938,71)
- III. 427 - tytułów wykonawczych na podatek od środków transportowych kwotę: 53.870,80 zł (w 1999 roku wpłynęło: 20.916,-)

W 1999r. ogółem w podatkach stanowiących dochód budżetu gminy udzielono ulg we wszystkich prawem przewidzianych formach na kwotę: 399.140,- zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż większe od zaplanowanych osiągnięto dochody m.in. z tytułu:

- podatku od środków transportowych wpływ na wyższą kwotę niż zaplanowano miało zwiększenie się liczby pojazdów, które podlegają obowiązkowi podatkowemu.
- opłaty skarbowe; w trakcie roku wpłynęła opłata skarbowa, która była należna gminie za 1998r., w związku z czym nie mogła być zaplanowana w budżecie.
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych; dzięki służbom odpowiedzialnym za pobór podatku i współpracy urzędów skarbowych wpłynął na rachunek gminy podatek od właściciela nieruchomości, który w poprzednich latach, mimo wystawionych tytułów wykonania uchylał się od dokonywania wpłat.
- podatek od posiadania psów.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z uchwałami Zarządu Miejskiego i Rady Miejskiej dotyczącymi przeniesienia dochodów i wydatków budżetowych pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej, wprowadzonych przez Zarząd Miejski zgodnie z upoważnieniem Rady Miejskiej udzielonym na podstawie art. 47 „Prawa budżetowego”.

Stwierdzono, że dochody według uchwały, budżetowej w dziale „zadania własne wynosiły 22.315.988,- zł, zaś w dziale „zadania zlecone 2.474.000,- zł.

Po zmianach w ciągu roku ogółem dochody w dziale „zadania własne” wynosiły 24.083.318,- zł a w dziale „zadania zlecone” wyniosły 4.178.673,- zł co stanowi łącznie kwotę 28.261.991,- zł.

W roku sprawozdawczym 1999 rezerwa budżetowa wynosiła 80.000,- zł. Została ona całkowicie rozdysponowana zgodnie z uchwałami Zarządu Miejskiego na:

Odsetki od kredytów	- 64.500,- zł
Wyплаты na dodatkowe roboty	- 6.000,- zł
Zakup szczepionki	- 5.000,- zł
Nagrody Burmistrza	- 2.000,- zł
Zorganizowanie Dnia Kultury Cysterskiej	- 1.500,- zł
Dofinansowanie dożynek powiatowych	- 500,- zł
Zorganizowanie gwiazdki dla dzieci biednych	- <u>500,- zł</u>
	80.000,- zł

Planowane na 1999 rok wydatki w kwocie 30.596.801,- zł zostały zrealizowane w wysokości 30.543.685,- zł co stanowi 99,83% planu (w tym: wydatki bieżące wyniosły 24.040.644,- zł)

W żadnym z działów nie została przekroczona kwota planowanych wydatków, natomiast w niżej wymienionych działach kwota planowanych wydatków minimalnie nie została zrealizowana, m.in.

97 – „Różne rozliczenia”	(95,76%)
93 – „Bezpieczeństwo publiczne”	(98,83%)
85 – „Ochrona zdrowia”	(98,90%)

Najniższy udział w wydatkach mają wydatki związane z:

1) oświatą i wychowaniem	(13.763.667,- zł)
2) gospodarką komunalną	(5.617.721,- zł)
3) opieką społeczną	(5.047.207,- zł)
4) administracją państwową	(2.837.143,- zł)

- Nakłady na inwestycję wyniosły 6.503.041,- zł.

Wydatki inwestycyjne stanowiły 21,29% ogólnej kwoty wydatków.

Nie zakończono między innymi budowy basenu przy Szkole Podstawowej Nr 4.

Wybór wykonawców odbywał się zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych w wyniku przetargu nieograniczonego, w trybie negocjacji z zachowaniem konkurencji.

Przeprowadzono 25 przetargów na kwotę mniejszą od 30.000 EURO.

Nie przeprowadzono przetargów na kwotę wyższą od 30.000 EURO.

Przy wyborze wykonawcy kierowano się ceną, wiarygodnością oferenta i terminem wykonania.

Budżet gminy wykazał na koniec roku deficyt w kwocie 3.171.718,- zł.

Źródłem sfinansowania deficytu były:

- pożyczki zaciągnięte w BOŚ Częstochowa i WFOŚr i GW w Kielcach na realizację inwestycji na budowę oczyszczalni ścieków w Piaskach.
- kredyt zaciągnięty w BIG Bank O/Kielce na budowę krytej pływalni przy Szkole Podstawowej Nr 4
- kredyt na bieżące wydatki.

Dzięki działaniom Zarządu Miejskiego gmina otrzymała środki z następujących źródeł:

- | | |
|--|----------------|
| - Urząd Wojewódzki | (297.565,- zł) |
| - Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa | (163.436,- zł) |
| - UKFiT | (481.906,- zł) |
| - Generalna Dyrekcja Dróg Publicznych Oddział w Kielcach | (439.777,- zł) |

Na koniec 1999 roku zobowiązania finansowe gminy wynoszą ogółem 11.618.026 ,- zł


w tym:

- | | |
|---|----------------|
| - długoterminowe kredyty i pożyczki: | 9.674.954,- zł |
| - składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy: | 298.669,- zł |

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług: 1.615.514,- zł
(z tego zobowiązania szkół 448.872,- zł)

Uwzględniając wszystkie powyższe ustalenia Komisja Rewizyjna wnosi jak na wstępie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Wiśniewska Elżbieta

Członkowie:

Barański Tomasz	nieobecny
Szłęk Anna	nieobecny
Kwapiszewska Maria	z up. Włocław
Służalec Andrzej	nieobecny