

**Protokół Nr 51/ 2001
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej przy Radzie Miejskiej w Jędrzejowie
odbytego w dniu 10 kwietnia 2001 roku**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jędrzejowie w składzie:

WIŚNIEWSKA ELŻBIETA	- przewodniczący
BARAŃSKI TOMASZ	- v-ce przewodniczący
TRZESZKOWSKA-DZWONEK BARBARA	- sekretarz
KWAPISZEWSKA MARIA	- członek
RÓWNICKI KAZIMIERZ	- członek

po zapoznaniu się w dniach 6 IV i 9 IV 2001 roku ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2000 rok wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Miejskiemu w Jędrzejowie.

UZASADNIENIE

Po zapoznaniu się z informacją Zarządu w sprawie wykonania budżetu za 2000 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 Miejskiego 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 29.912,767 zł zrealizowane zostały w kwocie 29.619.012 zł, co stanowi 99,01%.

Realizację dochodów należy uznać za prawidłową.

Stopień realizacji dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej jest zróżnicowany i wynosi od 0,85% w dziale 94 - „Finanse”, do 100% w działach:

59 - „Łączność”,

79 - „Oświata”,

85 - „Ochrona Zdrowia”,

89 - „Różna działalność”,

99 - „Urzędy naczelnych organów władzy , kontroli i sądownictwa”.

Zaplanowane dochody w dziale 94 - „Finanse”, nie zostały zrealizowane, ponieważ gmina nie posiadała nadwyżki środków budżetowych, które mogłaby umieścić na rachunku lokat terminowych.

Wyższe od planowanych osiągnięto dochody :

- 105,39% w dziale 91 - „ Administracja państwowa i samorządowa” ,

- 105,64% w dziale 87 - „Kultura fizyczna i Sport”,

- do 120,81 w dziale 40 - „Rolnictwo”.

Wyższe od planowanych osiągnięto dochody min. z tytułu:

- dzierżawy i leasingu

- przekroczenie planu nastąpiło wskutek ustalenia nowych stawek czynszu przez Zarząd Miejski. Przyjęto stawki czynszu dla poszczególnych części miasta, a w związku z tym ich wysokość wzrosła,

- podatku rolnego od osób prawnych

- w związku z uregulowaniem zaległości przez RKS Lasków,

- podatku od nieruchomości od osób fizycznych

- na rachunek gminy wpłynął podatek od właściciela nieruchomości, który w latach poprzednich uchylał się od płacenia, regulowania zobowiązań, mimo podejmowania prawem przewidzianych czynności w celu wyegzekwowania należności,

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych

- wpływy zaplanowano na podstawie wykonania za 1999 rok i wzrostu stawek podatku zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej. Kwota okazała się niedoszacowana. Wpływy były wyższe w związku ze zwiększeniem się liczby pojazdów, które podlegają obowiązkowi podatkowemu.

- odsetek od nieterminowego regulowania podatków.

Nie zostały zrealizowane dochody zaplanowane w budżecie gminy na rok 2000 w :

63,39% - z tytułu opłat skarbowych

- wpływy ustalone są na podstawie informacji z Urzędu Skarbowego i wykonania roku poprzedniego.

77,87% - z tytułu opłat targowych

- wpływy zostały zaplanowane na podstawie wykonania w 1999 roku; obecnie zmniejsza się ilość handlujących.

71,32% - dochody uzyskiwane przez Dom Kultury

- zmniejszyło się zainteresowanie kinem i kółkami artystycznymi.

82,06 % - dochody z tytułu przyjmowania śmieci i sprzedaży surowców wtórnych na wysypisko . Nie została zapłacona terminowo faktura firmy „EKOM”.

82,44% - dochody z tytułu mienia komunalnego

- zmiana przepisów spowodowała spadek zainteresowania przekształceniem prawa użytkowania wieczystego. Prace nad ustawą uwłaszczeniową miały wpływ na zmniejszenie zainteresowania zakupem mieszkań.

Przeanalizowano wpływy z tytułu podatków i opłat, które wpływają bezpośrednio do budżetu i stwierdzono, że stanowią one znaczną kwotę w budżecie gminy. Na rok 2000 zaplanowano dochody z tytułu podatków na kwotę 10.804.310 zł; wykonano 10.555.126 zł, co stanowi 97,69%.

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych na 31.12.2000 rok mają między innymi:

PGKiM Jędrzejów	- 301.217,43 zł,
PSS „Społem”	- 193.831,15 zł,
ZOZ Jędrzejów	- 114.980,50 zł,
Gospodarstwo Pomocnicze „Administracja Budynków”	- 51.041,80 zł
„Stelmach” - Kielce	- 32.069,80 zł.

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą ogółem 883.609,38 zł.

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

- 346 tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od nieruchomości na kwotę	316.471
- 584 tytułów wykonawczych na zaległości w podatku rolnym na kwotę	66.231
- 67 tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od środków transportowych na kwotę	69.669.

Przeprowadzono kontrolę 91 nieruchomości i z tego tytułu przypisano podatek w kwocie

19.479

Zaległości na koniec roku wyniosły

1.616.358

w tym: zgłoszone wierzytelności gminy z tytułu podatku od nieruchomości od podmiotów gospodarczych będących w upadłości

343.197

Zobowiązania gminy wg tytułów dłużnych wynosiły na 31.12.2000 r

13.051.625

w tym:

- kredyty i pożyczki	11.062.500
- pozostałe	1.989.125

W 2000 roku ogółem w podatkach stanowiących dochód budżetu gminy udzielono ulg we wszystkich prawem przewidzianych formach na kwotę 596.688zł, w tym umorzenia wynoszą 334.635 zł.

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”.

W roku sprawozdawczym 2000 rezerwa budżetowa wynosiła 150.000 zł i została rozdysponowana zgodnie z uchwałami Zarządu Miejskiego na:

§ 61 - rozliczenia z bankiem	-	100.000 zł
§ 68 - odsetki	-	44.300 zł
§ 36 - usługi materialne (obchody Dni Jędrzejowa)	-	1.000 zł
§ 48 - utrzymanie Izby Wyrzeźwien	-	4.200 zł
§ 40 - opłata składki na Związek Międzygminny „ Ekologia”	-	500 zł

Planowane na 2000 rok wydatki w kwocie	-	32.425.267 zł
zrealizowane zostały w wysokości	-	32.163.244 zł

co stanowi 99,19 % planu, w tym wydatki bieżące wyniosły - 27.725.486 zł.

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

- Kultura Fizyczna i Sport	-	92,38%
- Kultura i Sztuka	-	95,62%
- gospodarka mieszkaniowa oraz niematerialne usługi komunalne	-	97,51 %
- Ochrona Zdrowia	-	96,20 %

Najwyższy udział w wydatkach mają:

Oświata	-	15.309.514 zł	(47,6 %)
Opieka Społeczna	-	4.933.309 zł	
Gospodarka Komunalna	-	3.871.173 zł	
Administracja państwowa i samorządowa	-	3.554.037 zł	

Nakłady na inwestycje wyniosły 4.437.758 zł, stanowiły 13,8 % wydatków ogólnych. Wszystkie inwestycje zaplanowane zostały wykonane. Wybór wykonawców odbywał się zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych w wyniku przetargu nieograniczonego, w trybie negocjacji z zachowaniem konkurencji.

Przeprowadzono 22 przetargi na kwotę mniejszą od 30.000 EURO oraz 2 przetargi na kwotę wyższą od 30.000 EURO. Przy wyborze wykonawcy kierowano się ceną, wiarygodnością oferenta oraz terminem wykonania.

Budżet gminy wykazał na koniec roku deficyt w kwocie 3 mln 469 tys 232 zł. Źródłem sfinansowania deficytu były kredyty zaciągnięte w BS w Jędrzejowie oraz w BPH o/Jędrzejów.


Dzięki działaniom Zarządu Miejskiego Gmina otrzymała środki z następujących źródeł:

UKFiT	-	568.093 zł
Urząd Wojewódzki	-	66.000 zł
Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej	-	15.600 zł
Dotacje z budżetu państwa	-	11.000 zł
Łącznie pozyskano kwotę	-	660.693 zł

Na koniec 2000 roku zobowiązania finansowe gminy wynoszą ogółem - 13.051.625 zł.

Uwzględniając wszystkie powyższe ustalenia Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jędrzejowie wnosi jak na wstępie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


mgr Elżbieta Wiśniewska