

**Protokół nr 73/ 2002**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej przy Radzie Miejskiej w Jędrzejowie**  
**odbytego w dniu 9 kwietnia 2001 roku**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jędrzejowie w składzie:

WIŚNIEWSKA ELŻBIETA	- przewodniczący
BARAŃSKI TOMASZ	- vice przewodniczący
ADAMCZYK ZDZISŁAW	- sekretarz
KWAPISZEWSKA MARIA	- członek
RÓWNICKI KAZIMIERZ	- członek

po zapoznaniu się w dniach 4 IV I 5 IV 2002 roku ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2001 rok wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Miejskiemu w Jędrzejowie.

W głosowaniu jawnym - za wnioskiem głosowało 4 członków, przeciw wnioskowi głosował 1 członek.

**UZASADNIENIE**

Po zapoznaniu się z informacją Zarządu w sprawie wykonania budżetu za 2001 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 30.305.351 zł zrealizowane zostały w kwocie 29.831.187 zł, co stanowi 98,44%.

Realizację dochodów należy uznać za prawidłową.

Stopień realizacji dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej jest zróżnicowany i wynosi od 35,38% w dziale 010 - "Rolnictwo i Łowiectwo", do 180,26% w dziale 754 - "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa",

Zaplanowane dochody w dziale 010 - "Rolnictwo i Łowiectwo" nie zostały zrealizowane, ponieważ gmina nie uzyskała zaplanowanych dochodów z tytułu wpłat społecznych komitetów budowy infrastruktury na terenach wiejskich.

#### **Wyższe od planowanych osiągnięto dochody:**

- 105,61% w dziale 921 - "Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego",
- 118,68% w dziale 700 - "Gospodarka Mieszkaniowa",
- 136,47% w dziale 750 - "Administracja Publiczna",
- 180,26 % w dziale 754 - "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa",

#### **Wyższe od planowanych osiągnięto dochody m.in. z tytułu:**

- Wieczystego użytkowania od osób fizycznych
  - *Spowodowane to zostało zwiększonym zainteresowaniem wykupem lokali mieszkalnych przez ich najemców, a co za tym idzie zwiększyły się wpływy z tytułu pierwszej opłaty za użytkowanie wieczyste gruntu pod lokalami.*
- Z tytułu dzierżawy gruntów komunalnych
  - *Wydzierżawienie nieruchomości przy ulicy Reymonta pod budowę 52 garaży i naliczenie czynszu od miesiąca czerwca 2001 roku, które nastąpiło po uchwaleniu budżetu, a w związku z tym nie można było ująć dochodów z tego tytułu do planu.*
- Sprzedaży lokali mieszkalnych
  - *Zwiększona bonifikata do 70% przy wykupie mieszkań spowodowała większe zainteresowanie lokatorów wykupem mieszkań.*
- Z tytułu opłaty targowej
  - *W trakcie roku podjęto uchwałę o podwyższeniu opłaty targowej.*
- Mandatów nakładanych przez Straż Miejską,

- Podatku od działalności gospodarczej, opłacanego w formie karty podatkowej,
- Podatku od spadków i darowizn,
- Podatku od nieruchomości od osób fizycznych,

**Nie zostały zrealizowane dochody zaplanowane w budżecie gminy na rok 2001:**

- Z tytułu wpłat społecznych komitetów – na realizację inwestycji w zakresie wodociągów i kanalizacji – zrealizowano w 34,32 %,
- Zwrotu udziałów od Spółki „Euroubojnia” – zrealizowano 0%,
- Podatku od środków transportowych od osób prawnych – zrealizowano w 65,99%
  - *Pomyłkowo zaliczono wpływy od osób prawnych jako wpłatę osób fizycznych.*
- Podatku rolnego – zrealizowano w 88,16%
  - *Pogarszająca się sytuacja na wsi powoduje nie wywiązywanie się rolników z obowiązku w zakresie zapłaty podatków.*
- Udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – zrealizowano w 89,86%
  - *Planowane wpływy z tego źródła przekazuje Ministerstwo Finansów. Niższe od zaplanowanych środki miały wpływ na wykonanie budżetu ogółem, ponieważ wpływy z wyżej wymienionego źródła stanowią najważniejsze źródło dochodów Gminy.*
- Opłaty skarbowej – zrealizowano w 56,94%
  - *Zmiana ustawy o opłacie skarbowej i wprowadzenie nowego podatku od czynności cywilnoprawnych spowodowało, że wpływy z opłaty przeszacowano.*
- Dochody realizowane przez Pływalnię Miejską – zrealizowano w 70,73%
  - *Opracowując plan finansowy na rok 2001, zakładano zbyt optymistycznie, iż wpływy z tytułu sprzedaży biletów utrzymają się na poziomie miesiąca września 2000 roku, kiedy to pływalnia miejska rozpoczęła funkcjonowanie.*

Przeanalizowano wpływy z tytułu dochodów własnych, które stanowią znaczną kwotę w budżecie Gminy. Na rok 2001 zaplanowano dochody własne na kwotę 13.319.284 zł, wykonano 12.845.101 zł, co stanowi 96,44%.

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2001 roku dotyczą między innymi:

1. PGKiM Jędrzejów – 324 083 zł,

2. PSS „SPOŁEM” Jędrzejów	– 191 309 zł,
3. GS „SCH” Jędrzejów	– 135 910,20 zł,
4. „STALMECH” Kielce	– 61 958,70 zł,
5. ZOZ Jędrzejów	– 54 663 zł,
6. Browar „STRZELEC” S.A. Kraków	– 46 570, 20 zł,
7. PKP CHEŁM	– 34 312,30 zł,
8. PKP Zakład Nieruchomości Kielce	– 33 396,30 zł,

Łączna kwota zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2001 roku wynosi 1 128 306 zł.

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

- 357 tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od nieruchomości na kwotę	– 33.341 zł,
- 1167 tytułów wykonawczych na zaległości w łącznych zobowiązaniach pieniężnych	– 56.726 zł,
- 71 tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od środków transportowych na kwotę	– 28.325 zł,

Przeprowadzono kontrolę 73 nieruchomości i z tego tytułu przypisano podatek w kwocie	– 22.669 zł,
Zaległości na koniec roku wyniosły	– 1.754.609 zł,
w tym : zgłoszone wierzytelności gminy z tytułu podatku od nieruchomości od podmiotów gospodarczych będących w upadłości	– 343.197 zł,
Zobowiązania gminy wg tytułów dłużnych wynosiły na dzień 31.12.2001 roku	– 14.882.611 zł,
w tym:	
- kredyty i pożyczki	– 13.692.234 zł,
- pozostałe	– 1.190.377 zł,

W 2001 roku ogółem w podatkach stanowiących dochód budżetu gminy udzielono ulg we wszystkich prawem przewidzianych formach na kwotę 307.025 zł, w tym umorzenia wynoszą 279.621 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 2001 rezerwa budżetowa wynosiła 120.000 zł i została rozdysponowana zgodnie z uchwałami Zarządu Miejskiego na:

- Składki na Związek Gmin „EKOLOGIA”	– 12.227 zł,
- Składkę dla Związku Miast i Gmin Regionu Świętokrzyskiego	– 37 zł,
- Odwodnienie boiska KS „NAPRZÓD”	– 5.000 zł,
- Na zakup paliwa dla Komendy Powiatowej Policji w Jędrzejowie	– 1000 zł,
- Dofinansowanie wsi Książę Skroniów	– 15.000 zł,
- Zakup sprzętu medycznego dla ZOZ Jędrzejów	– 15.000 zł,
- Zapłatę odsetek od kredytów	– 71.023 zł.

Planowane na 2001 rok wydatki w kwocie	– 33.638.719 zł,
zrealizowane zostały w wysokości	– 32.222.204 zł,
co stanowi 95,79 % planu, w tym wydatki bieżące wyniosły	– 30.263.575 zł.

W żadnym z działów nie została przekroczona kwota planowanych wydatków.

#### **Najwyższy udział w wydatkach mają:**

Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	– 14.588.213 zł,
Opieka Społeczna	– 5.184.586 zł,
Gospodarka Komunalna	– 3.044.577 zł,
Administracja państwowa i samorządowa	– 4.212.468 zł,

Nakłady na inwestycje wyniosły 1.958.629 zł, stanowiły 6,1 % wydatków ogółem. Wszystkie zaplanowane inwestycje zostały wykonane. Na podstawie przedstawionych w Urzędzie Miejskim dokumentów ustalono, że wybór wykonawców odbywał się zgodnie

z ustawą o zamówieniach publicznych w wyniku przetargu nieograniczonego, w trybie negocjacji z zachowaniem konkurencji.

Przeprowadzono 20 przetargów 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.

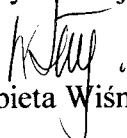
Budżet gminy wykazał na koniec roku deficyt w kwocie 2.391.017 zł. Źródłem sfinansowania deficytu były kredyty zaciągnięte w BOŚ Częstochowa, BS Kielce, BPH Oddział Jędrzejów oraz PKO BP Jędrzejów.

Dzięki działaniom Zarządu Miejskiego Gmina otrzymała środki finansowe w kwocie 135.190 zł.

Na koniec 2001 roku zobowiązania finansowe gminy wynoszą ogółem – 14.882.611 zł, co stanowi 49,11% planowanych dochodów.

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

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

  
mgr Elżbieta Wiśniewska

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Barański Tomasz
2. Adamczyk Zdzisław
3. Kwapiszewska Maria
4. Równicki Kazimierz

