

PROTOKÓŁ NR 50/05
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jędrzejowie
odbytego w dniu 11 kwietnia 2005 roku.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jędrzejowie w składzie:

PAWEŁ SMORAĞ	-	przewodniczący
STEFAN FIUTEK	-	wice przewodniczący
STANISŁAW BARAŃSKI	-	członek
KRZYSZTOF CHALUPKA	-	członek
BOGDAN KRÓL	-	członek

Po zapoznaniu się w dniach 4, 5 i 6 kwietnia 2005 roku ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta i Gminy Jędrzejów za 2004 rok wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Jędrzejowa.

W głosowaniu jawnym, za wnioskiem głosowało 5 członków.

UZASADNIENIE

Po zapoznaniu się z informacją Burmistrza w sprawie wykonania budżetu za 2004 rok obejmującą:

- wykonanie dochodów budżetowych,
- wykonanie wydatków budżetowych,
- realizację inwestycji,
- realizację planów finansowych gospodarstw pomocniczych,
- wykonanie planów przychodów i rozchodów zakładów budżetowych,
- wykonanie planów przychodów i rozchodów środków specjalnych,
- wykonanie planów przychodów i rozchodów funduszy celowych,
- rozdysponowanie rezerwy budżetowej.

USTALONO

Zawarte w informacji dane zgodne są z uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Miasta Jędrzejowa oraz ze sporządzonymi sprawozdaniami w zakresie:

1. Dochodów i wydatków budżetowych.
2. Dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa.
3. Subwencji ogólnej.

Planowane w uchwale budżetowej dochody budżetowe gminy wynosiły 35 875 252 zł.

W trakcie roku budżetowego:

- Zarządzeniami Burmistrza Miasta Jędrzejowa:
 - zmniejszono dochody o kwotę - 844 120 zł;
 - zwiększono dochody o kwotę - 3 587 721 zł;
 - różnica wynosi: - 2 743 601 zł;
- Uchwałami Rady Miejskiej w Jędrzejowie:
 - zmniejszono dochody o kwotę - 257 267 zł;
 - zwiększono dochody o kwotę - 789 279 zł;

różnica wynosi - 532 012 zł.

Planowane dochody budżetowe gminy po zmianach dokonanych zarządzeniami Burmistrza Miasta Jędrzejowa i uchwałami Rady Miejskiej w Jędrzejowie osiągnęły na koniec roku kwotę 39 150 865 zł,
zrealizowane zostały w kwocie 39 336 826 zł,
co stanowi 100,47 %.

Zwiększenia dochodów wynikające z zarządzeń Burmistrza obejmują zadania w zakresie:

- Opieki społecznej	-	2 390 323
- Oświaty	-	139 494
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	-	46 695
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-	163 089
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	4 000
RAZEM	-	2 743 601

Zwiększenia dochodów wynikające z uchwał Rady Miejskiej obejmują zadania w zakresie:

- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych	-	278 321
- darowizn	-	30 350
- dotacji z funduszy celowych	-	39 179
- subwencji	-	57 504
- opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	-	58 000
- środków pozyskanych z reklam na imprezach	-	8 200
- środków pozyskanych z powiatu	-	4 000
- uzupełnienia subwencji ogólnej	-	113 725
- na dofinansowanie inwestycji	-	200 000
RAZEM	-	532 012

Zmniejszenia dochodów wynikające z uchwały Rady Miejskiej obejmują zysk Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w kwocie 257 267

Stopień realizacji dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej jest zróżnicowany i wynosi od 15,38 % w dziale 010 – „Rolnictwo i Łowiectwo”, do 149,77 % w dziale 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”.

Zaplanowane dochody w dziale 010 – „Rolnictwo i Łowiectwo” nie zostały zrealizowane, ponieważ nie udało się Gminie Jędrzejów sprzedać udziałów w spółce „Euroubojnia”.

Wyższe od planowanych osiągnięto dochody:

- 149,77 % w dziale 754 - „Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa”
- 116,57 % w dziale 700 - „Gospodarka Mieszkaniowa”
- 112,52 % w dziale 926 - „Kultura Fizyczna i Sport”
- 109,26 % w dziale 900 - „Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska”
- 103,42 % w dziale 750 - „Administracja Publiczna”
- 100,89 % w dziale 756 - „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”
- 100,30 % w dziale 921 - „Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego”
- 100,02 % w dziale 758 – „Różne Rozliczenia”

Wyższe od planowanych osiągnięto dochody między innymi z tytułu:

- sprzedaży mienia komunalnego,
- opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości,
- odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości,
- grzywnien, mandatów i innych kar pieniężnych od ludności,
- podatków: leśnego, od środków transportowych, od spadków i darowizn,
- wpływów z opłaty skarbowej,
- dochodów realizowanych przez Składowisko Odpadów Komunalnych i Pływalnię Miejską.

Nie zostały w pełni zrealizowane dochody zaplanowane w budżecie gminy na 2004 rok między innymi z tytułu:

	Wykonanie
- nie sprzedanych udziałów w spółce „Euroubojnia”	- 13,39 %
- wpływów z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe	- 77,67 %,
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej	- 89,91 %
- podatku od nieruchomości	- 98,09 %,
- podatku rolnego	- 94,47 %,
- podatku od posiadania psów	- 38,33 %
- podatku od czynności cywilnoprawnych	- 96,63 %
- odpłatności za wyżywienie w przedszkolach i świetlicach szkolnych	- 88,68 %

Służby odpowiedzialne za pobór podatków podjęły działania w celu wyegzekwowania zaległości od dłużników.

Wystawiono:

- 210 tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę 31 580 zł,
- 661 tytułów wykonawczych na zaległości w łącznych zobowiązaniach pieniężnych na kwotę 63 395 zł,
- 50 tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych na kwotę 46 705 zł,
- 24 tytuły wykonawcze na zaległości w podatku od nieruchomości od podmiotów gospodarczych na kwotę 229 509 zł.

W wyniku podjętych czynności egzekucyjnych uzyskano 81 063 zł.

W 2004 roku wpłynęło 561 podań w sprawie zastosowania ulg podatkowych.

W 2004 roku ze względu na ważny interes społeczny dokonano umorzeń:

- podatku od nieruchomości następującym podmiotom gospodarczym:
- | | |
|---|---------------------------|
| - Zespół Opieki Zdrowotnej | - 248 099,60 zł, |
| - Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej | - 22 891,90 zł, |
| - Zarząd Budynków Mieszkalnych | - 12 440,60 zł, |
| - Zakład Wodociągów i Kanalizacji | - 22 403,60 zł - odsetki, |
| - „POL-MIEŚ” Ubojnia dla zwierząt | - 10 078,40 zł, |
| - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej | - 8 324,10 zł, |
| - Spółdzielnia Usługowo-Zaopatrzeniowa
Rolników i Kółek Rolniczych | - 11 680,20 zł |

na łączną kwotę 335 918,55 zł;

- podatku od środków transportowych następującym podmiotom gospodarczym:
 - „METAL-BUD” - 1 732,40 zł,
 - Rejonowy Związek Spółek Wodnych - 163,60 zł,
 na łączną kwotę 1 896,00 zł.

Planowane w uchwale budżetowej na 2004 rok wydatki budżetowe gminy wynosiły 36 555 106 zł.

W trakcie roku budżetowego:

- Zarządzeniami Burmistrza Miasta Jędrzejowa:
 - zmniejszono wydatki o kwotę - 1 044 120 zł;
 - zwiększono wydatki o kwotę - 3 787 721 zł;
 - różnica wynosi: - 2 743 601 zł;
- Uchwałami Rady Miejskiej w Jędrzejowie:
 - zwiększono wydatki o kwotę - 532 012 zł;

Planowane wydatki budżetowe gminy osiągnęły na koniec roku kwotę 39 830 719 zł,
zrealizowane zostały w kwocie 38 286 130 zł,

co stanowi 96,12 %;

w tym wydatki bieżące wynosiły 34 806 831 zł, a wydatki inwestycyjne wynosiły 3 479 299 zł
co stanowi 9,09 % wydatków ogółem.

Zwiększenia wydatków wynikające z zarządzeń Burmistrza obejmują zadania w zakresie:

- Opieki społecznej	-	2 390 323
- Oświaty	-	139 494
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	-	46 695
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-	163 089
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	4 000
RAZEM	-	2 743 601

Zwiększenia wydatków wynikające z uchwał Rady Miejskiej obejmują zadania w zakresie:

- przeciwdziałanie alkoholizmowi	-	167 886
- organizacja dożynek	-	3 800
- święto miasta	-	26 400
- zadania w zakresie kultury fizycznej	-	3 300
- waga na wysypisko	-	4 000
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	7 851
- środków dla SZPOZ	-	42 000
- dotacja dla ZBM	-	71 725
- dofinansowanie zadań inwestycyjnych	-	205 000
RAZEM	-	532 012

W żadnym z działów nie została przekroczona kwota planowanych wydatków.

Najwyższy udział w wydatkach mają:

Oświata i wychowanie	-	15 655 557 zł,
Pomoc społeczna	-	5 752 129 zł,

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-	5 102 805 zł,
Administracja publiczna	-	4 756 139 zł.

W roku 2004 nie zrealizowano zaplanowanych inwestycji:

- wykup gruntu na którym usytuowana jest targowica – nie zrealizowano ponieważ nie ma potrzeby wykupu gruntu;
- wykup gruntu pod chodnik w Mnichowie – nie zrealizowano ponieważ właściciel gruntu nie jest zainteresowany sprzedażą;
- remont ulicy Duch-Imbora – nie zrealizowano ponieważ brak środków na inwestycje w ul. Głowackiego, a obie inwestycje są ze sobą powiązane;
- kanalizacja ul. Partyzantów – nie zrealizowano, ponieważ zarządca drogi nie wyraża zgody na zajęcie pasa drogowego do czasu oddania do użytku obwodnicy,
- chodnik w Skroniowie – środki przeniesiono na ogrodzenie boiska szkolnego.

Pozostałe inwestycje ujęte w planie zostały zrealizowane.

Ponadto wykonano następujące inwestycje wprowadzone do planu w trakcie roku budżetowego:

1. Wykup akcji od Ciuchcia Exspres	-	4 500
2. Odszkodowanie dla P. A.M. Gołąb	-	3 200
3. Odszkodowanie dla P. Krzysztofików	-	9 012,40
4. Zakup oprogramowania	-	6 334
5. Zakup komputera	-	4 248
6. Remont świetlicy	-	81 200
7. Budowa chodnika ul. Klasztorna	-	16 540,02
8. Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Słoneczna	-	55 838,53
9. Budowa wodociągu w ul. 3-Maja	-	28 670,69
10. Kanalizacja sanitarna w ul. 11 Listopada	-	70 728,54
11. Modernizacja oczyszczalni ścieków w Zagaju	-	135 000
12. Przyłącze kanalizacji sanitarnej Dygasińskiego	-	6 732,56
13. Sieć wodociągowa Głowackiego	-	27 415,14
14. Wykonanie ogrodzenia boiska szkolnego w Skroniowie	-	20 000
15. Wykonanie oświetlenia w Mnichowie	-	19 956

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.

Ponadto Urząd zlecał wykonanie niektórych zadań swoim gospodarstwom pomocniczym i innym podmiotom:

Zakład Remontowo Budowlany przy Urzędzie Miejskim:

1. Odwodnienie terenu przy kiosku spożywczym na ul. Chrobrego – poniesione nakłady 11 657,17;
2. Klasztorna – chodnik - poniesione nakłady 11 896 49;

Spółdzielnia Zaopatrzeniowa Rolników i Kólek Rolniczych:

1. Parking przy Urzędzie Miejskim – poniesione nakłady 13 978;
2. Budowa ul. Kacpra Niemirskiego – poniesione nakłady 6 716;
3. Książę-Skroniów – odwodnienie drogi – poniesione nakłady 4 672,60;
4. Chorzewa – profilowanie drogi – poniesione nakłady 4 800;
5. Zagaje – profilowanie drogi – poniesione nakłady 4 950;

Świątokrzyskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych TRAKT:

1. Klasztorna – przebudowa chodnika – poniesione nakłady 4 643,53;

Zakład Wodociągów i Kanalizacji:

1. Ul. Głowackiego – wykonanie sieci wodociągowej – poniesione nakłady 27 415,14;
2. Ul. 11 Listopada – przejście wodociągu pod ulicą – poniesione nakłady 14 970,26 zł;
3. Ul. 11 Listopada – kanalizacja sanitarna – poniesione nakłady 45 277,20;
4. Ul. Dygasińskiego – kanalizacja sanitarna do działki nr 36 – poniesione nakłady 6 732,56;
5. Ul. Przemysłowa – Cicha – sieć wodociągowa – poniesione nakłady 205 331,62;
6. Ul. Słoneczna – kanalizacja sanitarna – poniesione nakłady 55 838,53;
7. Ul. 11 Listopada – przejście wodociągowe do budynków 33 a, b, c, - poniesione nakłady 10 481,08;
8. Modernizacja kolektora „C” – poniesione nakłady 136 866,70;
9. Ul. 3-Maja – wodociąg- poniesione nakłady – 28 670;

Zarząd Budynków Mieszkalnych:

1. Rozbiórka garaży na terenie przeznaczonym pod budowę boisk sportowych – prace zleczone nieodpłatnie.

Komisja zobowiązuje Burmistrza, aby wszystkie prace zlecane były w formie przetargów.

W roku sprawozdawczym 2004 rezerwa budżetowa wynosiła 200 000.

Rozdysponowana została Zarządzeniami Burmistrza Miasta Jędrzejowa w następujący sposób:

Zarządzenie Burmistrza nr 107/04 z dnia 26.05.2004 r.	-	27 000
Dział 750; rozdział 75023 – Urzędy miast		
§ 2630 – dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych		- 12 000
§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia		- 15 000
Zarządzenie Burmistrza nr 187/04 z dnia 31. 08. 2004 r.	-	32 600
Dział 926; rozdział 92605 – zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu		
§ 2580 – dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych		- 32 600
Zarządzenie Burmistrza nr 201/04 z dnia 20. 09. 2004 r.	-	200
Dział 851; rozdział 85195 – Pozostała działalność		
§ 2580 – dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych		- 200
Zarządzenie Burmistrza nr 258/04 z dnia 06 10 2004 r.	-	20 860
Dział 700; rozdział 70001 – Zakłady gospodarki mieszkaniowej		
§ 2650 – dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego		- 20 000
Dział 926; rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej sportu		
§ 4300 – zakup usług pozostałych	-	860
Zarządzenie Burmistrza nr 281/04 z dnia 25 10. 2004 r.	-	5 000
Dział 710; rozdział 71095 – Pozostała działalność		

§ 4300 – zakup usług pozostałych	-	5000
Zarządzenie Burmistrza nr 311/04 z dnia 23. 11. 2004 r.	-	9 000
Dział 921; rozdział 92116 - Biblioteka		
§ 4260 – zakup energii	-	6 000
§ 4300 – zakup usług pozostałych	-	3 000
Zarządzenie Burmistrza nr 325/04 z dnia 14. 12. 2004 r.	-	100 500
Dział 757; rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego		
§ 8010 – Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	-	94 400
Dział 921; rozdział 92195 – Pozostała działalność		
§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia	-	4 540
§ 4300 – zakup usług pozostałych	-	1 560
Zarządzenie Burmistrza nr 342/04 z dnia 31. 12. 2004 r.	-	4 840
Dział 900; rozdział 90095 – Pozostała działalność		
§ 2580 – dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	4 840

Komisja zapoznała się z realizacją planów finansowych gospodarstw pomocniczych:

Zakład Wodociągów i Kanalizacji:

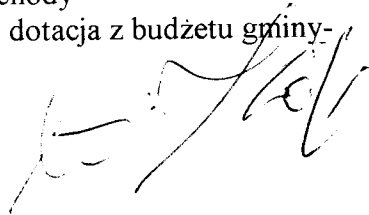
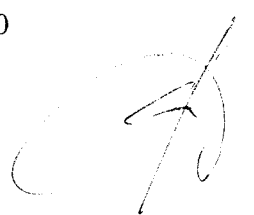
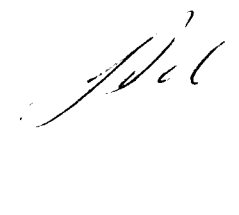
- przychody	-	6 551 737
- wydatki	-	6 427 138
- wynagrodzenia	-	2 781 264
- liczba etatów	-	74
- średnia płaca	-	3 132
Na koniec roku 2004:		
należności wynosiły	-	608 938
zobowiązania wynosiły	-	937 604
środki pieniężne w kasie	-	448 304
zysk	-	85 406

Zakład Remontowo Budowlany:

- przychody	-	511 932
- wydatki	-	546 508
- wynagrodzenia	-	459 268
- liczba etatów	-	21
- średnia płaca	-	1 822,49
Na koniec roku 2004:		
należności wynosiły	-	366
zobowiązania wynosiły	-	69 839
środki pieniężne w kasie	-	12 480
strata	-	34 576

Gospodarstwo Pomocnicze Administracja Budynków:

- przychody	-	1 208 420
w tym dotacja z budżetu gminy	-	550 000

- wydatki	-	1 215 042
- wynagrodzenia	-	638 316
- liczba etatów	-	22
- średnia płaca	-	2 417,86
Na koniec roku 2004:		
należności wynosiły	-	95 440
zobowiązania wynosiły	-	158 469
środki pieniężne w kasie	-	2 840
strata	-	6 622

Komisja zapoznała się z wykonaniem planu przychodów i rozchodów zakładu budżetowego Zarząd Budynków Mieszkalnych:

- przychody	-	3 504 476
w tym dotacja z budżetu gminy-		595 198
- wydatki	-	3 312 374
- wynagrodzenia	-	894 846
- liczba etatów	-	37,75
- średnia płaca	-	1 975
Na koniec roku 2004:		
należności wynosiły	-	667 728
zobowiązania wynosiły	-	845 697
środki pieniężne w kasie	-	166 261
strata	-	1 127

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniami z wykonania budżetu za 2004 rok jednostek organizacyjnych gminy:

Samorządowy Dom Kultury w Jędrzejowie:

Budżet zamknął się kwotą	-	543 843,22
w tym dotacja z budżetu gminy-		417 000
- wynagrodzenia	-	352 858,74
- liczba etatów	-	17 (w tym 1 osoba niepełnozatrudniona i 4 osoby na okres grzewczy).

Pływalnia Miejska w Jędrzejowie:

- dochody	-	298 772,66
- wydatki	-	715 634,47
- wynagrodzenia	-	396 694,78
- liczba etatów	-	16,25
- średnia płaca	-	2 034,33

W związku ze wzrostem zobowiązań ZBM wobec kontrahentów jak również niższą ściągalsnością czynszów i opłat za wodę i ścieki, Rada Miejska w Jędrzejowie podjęła uchwałę o zwiększeniu dotacji dla zakładu do kwoty 595 198.

Zobowiązano Burmistrza do dokonania kontroli przez biegłych rewidentów. Postępowania te związane były z niezrealizowaniem planów finansowych zatwierdzonych przez Burmistrza.

W wyniku analizy stwierdzono, że koszty funkcjonowania Zakładu Wodociągów i Kanalizacji są bardzo wysokie i postanowiono podjąć działania zmierzające w kierunku obniżenia kosztów.

Budżet gminy wykazał na koniec roku nadwyżkę w kwocie 1 050 696 zł.
Gmina spłaciła kredyty i pożyczki w wysokości 4 314 196 zł.
Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiły 1 078 311 zł.
Ogółem spłaty kredytów i pożyczek oraz odsetek stanowiły 5 392 507 zł, tj. 13,8 % planowanych dochodów gminy.

Na koniec 2004 roku zobowiązania finansowe gminy wynoszą ogółem 14 823 754 zł, co stanowi 37,9 % planowanych dochodów, w tym z tytułu kredytów i pożyczek 14 251 997 zł.

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

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Paweł Smorąg

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Stefan Fiutek

2. Stanisław Barański

3. Krzysztof Chałupka

4. Bogdan Król

