

PROTOKÓŁ

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kraszewice w dniu 15 września 2016 r. o godz. 9⁰⁰ w Urzędzie Gminy w Kraszewicach. Tematem kontroli było wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2016 r.

Budżet Gminy Kraszewice na rok 2016 uchwalony został w roku poprzednim w miesiącu grudniu Uchwałą Rady Gminy Kraszewice Nr XIII/69/2015 z dnia 30 grudnia 2015r. Uchwalone wtedy kwoty budżetu wyniosły:

- dochody 12.117.929,00 zł
- wydatki 11.787.929,00 zł
- nadwyżka budżetowa 330.000,00 zł

W ciągu pierwszego półrocza budżet nasz zmieniano sześć razy i na koniec czerwca powyższe kwoty po zmianach wynoszą:

- dochody 15.435.788,38 zł
- wydatki 15.705.788,38 zł
- deficyt budżetowy 270.000,00 zł

Zmiany nastąpiły w związku z napływającymi zawiadomieniami zmieniającymi wysokość przyznanych dotacji, jak również uchwalone zostały dodatkowe dochody.

Zwiększono przychody z tytułu wprowadzenia do budżetu niewykorzystanych środków z lat ubiegłych w kwocie 600.000,00 zł (wolne środki 528.000 zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych 72.000 zł).

Dochody:

Łączne dochody na plan 15.435.788,38 wyniosły 8.310.080,06 zł. Stanowi to wykonanie w 53,8 %. Porównując do półrocza poprzedniego roku dochody budżetu wzrosły o 1.254.636,39 zł, czyli o 17,8 %.

Realizacja dochodów przebiega prawidłowo. Na dzień obecny nie widać zagrożeń do nieosiągnięcia rocznych planów dochodów. Jedynie w dwóch działach nie uzyskano połowy rocznych planów dochodów tj. dział transport i łączność gdzie oczekujemy na rozliczenie naszych zadań drogowych i uzyskanie środków z Urzędu Marszałkowskiego zgodnie z podpisaną umową, oraz dział pomoc społeczna gdzie nieproporcjonalnie wpływają dotacje na świadczenia wychowawcze 500+ (zadanie rozpoczęte od kwietnia br.). W trzech działach osiągnięto lub przekroczono już roczne plany dochodów tj. dział leśnictwo gdzie uzyskaliśmy większe wpływy niż zaplanowano, dział edukacyjna opieka wychowawcza gdzie przyjęty plan obejmuje tylko dotacje na pierwsze półrocze, oraz dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego gdzie uzyskaliśmy wpływy większe niż planowano.

Wydatki:

Wydatki w I półroczu 2016 roku na plan 15.705.788,38 zł wyniosły 7.044.029,70 zł tj. 44,8%. Porównując do poprzedniego roku wydatki budżetu wzrosły o 792.412,69 zł, czyli o 12,7% .

Wydatki majątkowe w połowie roku wykazują małe wykonanie, lecz wiele zadań inwestycyjnych jest w trakcie realizacji i wydatki będą w drugim półroczu.

Realizacja wydatków przebiega prawidłowo. Wydatki bieżące wykonane są w 47,1% czyli zgodnie z upływem kalendarzowym, a wydatki majątków w zaledwie 18,2% czego przyczyną jest przesunięcie realizacji inwestycji na II półrocze roku.

W trzech działach wydatki za półrocze przekroczyły 60% rocznego planu tj. dział rolnictwo i łowiectwo gdzie wypłaciliśmy zwroty akcyzy dla rolników prawie całość otrzymanych na ten środków, dział ochrona zdrowia gdzie zaniżony jest plan dochodów i wydatków i zostanie on zwiększony w drugim półroczu, oraz dział edukacyjna opieka wychowawcza gdzie wypłaciliśmy większość środków na stypendia socjalne dla uczniów. Po drugiej stronie mamy działy gdzie nie ma wydatków tj. urzędy naczelnych organów władzy państwowej gdzie wydatki dokonamy w drugim półroczu, oraz dział rezerwy w którym nie występują wydatki. Małe wykonanie wydatków jest też w działach transport i łączność gdzie inwestycje będą realizowane w drugim półroczu, dział gospodarka mieszkaniowa, gdzie wydatki na zakup opału i remonty lokali komunalnych będą realizowane w drugim półroczu, dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa gdzie zakup inwestycyjny samochodu strażackiego nie będzie w b.r. zrealizowany i dział obsługa długu, gdzie ze względu na korzystne niskie oprocentowanie kredytu ponosimy niskie koszty odsetek.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet na 30.06.2016r. wykonano z nadwyżką budżetową 1.266.050,36 zł.

Na przychody budżetu składały się przychody z tytułu przyjęcia do budżetu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 72.000 zł (wykonanie 330.945,20 zł), wolnych środków z lat poprzednich w wysokości 528.000 zł (wykonanie 528.000,00 zł). Środki te w ciągu roku zwiększyły wydatki bieżące oraz inwestycje. Nie planuje się w bieżącym roku zaciąganie kredytów i pożyczek.

W rozchodach mamy spłatę kredytów i pożyczek na kwotę 140.000,00 zł (plan roczny 280.000 zł) oraz zaplanowano udzielenie jednej pożyczki dla stowarzyszenie OLGD w kwocie 50.000 zł, jednak w pierwszym półroczu pożyczki nie udzielono.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności wymagalne budżetu na 30.06.2016r. wyniosły 573.265,41. Poszczególne pozycje należności przedstawiają się następująco:

- zwrot niesłusznie pobranych dotacji za zwrot akcyzy – 947,07 zł (wzrost o 947,07 zł r/r),
- za dostarczanie wody – 48.881,07 zł (+ 346,60 zł),
- sprzedaż złomu – 840,00 zł (+ 840,00 zł),
- czynsze – 18.649,37 zł (- 1.803,31 zł),
- koszty upomnień w czynszach – 81,20 zł (+81,20 zł),
- refundacja energii elektrycznej przez lokatorów – 0 zł (- 399,47 zł)
- podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej – 5.546,00 zł (+ 163,00 zł),
- podatek od nieruchomości od os. prawnych – 4.333,16 zł (- 113.534,68 zł),
- podatek od nieruchomości od os. fizycznych – 78.920,80 zł (- 14.723,66 zł)
- podatek leśny od os. fizycznych – 4.952,60 zł (- 696,20 zł)
- podatek rolny od osób prawnych – 0 zł (- 1.809,00 zł)
- podatek rolny od os. fizycznych – 11.279,00 zł (+ 1.343,88 zł)
- podatek od środków transportowych od os. prawnych – 1.580,00 zł (+ 315,00 zł)
- podatek od środków transportowych od os. fizycznych – 97.297,72 zł (+97.297,72 zł)
- podatek od czynności cywilnoprawnych od os. fizycznych – 80,00 zł (- 164,60 zł)
- fundusz alimentacyjny – 241.465,08 zł (- 229.601,02 zł)
- odbiór ścieków – 12.289,43 zł (- 22.924,61 zł)
- opłata śmieciowa – 21.698,06 zł (- 3.663,14 zł),
- koszty upomnień w opłacie śmieciowej – 752,30 zł (+752,30 zł),
- odsetki od zaległości – 23.672,55 zł (- 1.555,17 zł),

Zobowiązania na 30.06.2016r. wyniosły 169.780,53 zł (wzrost o 23.848,51 zł r/r) i dotyczyły wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

ZADŁUŻENIE

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2016r. wyniosło kwotę 420.000 zł.

Dodatkowo Komisja przeanalizowała:

- Informację o wykonaniu planów finansowych jednostek, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, gdzie omówiono wykonanie planu finansowego Biblioteki Publicznej,
- Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kraszewice, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Po przeanalizowaniu powyższej informacji komisja sformułowała następujące zastrzeżenia oraz uwagi:

- zwrócono uwagę na znaczne zaległości z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości, które na dochody 36.255,61 zł stanowią kwotę 18.649,37 zł;
- komisja przeanalizowała zaległości z tytułu płatności podatków od osób fizycznych i prawnych, które wynoszą ogółem 203.909,28 zł; do ww. kwoty należy doliczyć odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat w wysokości 13.725,99 zł;
- w dziale 758 ujęto dochody z subwencji, które wynoszą ogółem 3.310.700,43 zł;
- w zakresie dochodów w dziale 852 Opieka społeczna zwrócono uwagę na należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego w kwocie 241.465,08 zł;
- komisja przeanalizowała zaległości z tytułu opłaty za odprowadzanie ścieków, które wynoszą 12.289,43 zł oraz z tytułu opłaty śmieciowej w wysokości 21.698,06 zł;
- w zakresie wydatków budżetowych w dziale 400 ujęto kwotę 136.073,56 zł wydatkowaną na utrzymanie hydroforni i sieci wodociągowej; w porównaniu do półrocza poprzedniego roku wydatki zmniejszyły się o ponad 60 tys. zł czyli o 30%;
- w I półroczu na promocję gminy wydatkowano kwotę 8.873,91zł, co stanowi zaledwie 22% zaplanowanych wydatków w tym dziale, które zaplanowano na kwotę 40 tys. zł;
- komisja zwróciła uwagę na plan wydatków Szkoły Podstawowej w Głuszynie, które stanowią kwotę 226 tys. zł na cały rok 2016; zdaniem komisji budżet szkoły pochłania znaczne środki w porównaniu do innych szkół na terenie gminy zwracając uwagę na liczbę uczniów, która wynosi zaledwie 15 uczniów oraz 13 dzieci w punkcie przedszkolnym;
- wydatki na dowozy uczniów do szkół wyniosły w I półroczu 245.305,87 zł, gdzie największym wydatkiem jest usługa dowozu, której koszty stanowią 106.193,62 zł; w wyjątkowych sytuacjach gmina pokrywa także koszty dowozu dzieci do szkół przez rodziców i była to kwota 12.534,96 zł; wydatki na wynagrodzenia i pochodne wszystkich opiekunek oraz kierowcy to kwota 110.560,14 zł; opiekunki zatrudniane są przez gminę;
- w dziale 852 Pomoc społeczna wydatkowano kwotę ogółem 1.943.998,58 zł, co stanowi przyrost o 83,4% w porównaniu do ubiegłego roku; powodem tak dużego przyrostu wydatków jest uruchomiony nowy program wypłat świadczeń wychowawczych 500+; ponadto w dziale 852 znaczną kwotę pochłaniają wydatki na pokrycie kosztów pobytu mieszkańców gminy w DPS; w I półroczu wydatkowano na ten cel kwotę 82.855,85 zł; dalej komisja zwróciła uwagę na wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych i

zaliczki alimentacyjnej, gdzie wydatkowano ogółem 794.426,41 zł, w tym zaliczka alimentacyjna stanowiła kwotę 32.606 zł;

- w dziale 900 na gospodarkę odpadami wydano 183.121,94 zł; od 01.07.2016r. w wyniku rozstrzygnięcia nowego przetargu znacząco wzrosły koszty odbioru i zagospodarowania odpadów w naszej gminie co przełożyło się na wzrost wydatków o 74,2%; odpowiednio wzrosły również dochody z tytułu opłaty śmieciowej (184.627,20 zł), co pozwoliło zbilansować realizację tego zadania;

- komisja zwróciła uwagę na zaległości wobec gminy z tytułu dzierżawy gruntów, które wynoszą obecnie 4.700 zł na wartość dzierżawy 3.208 zł rocznie; z gminą zawarte są umowy dzierżawy ogółem na 7,96 ha oraz 2,89 ha użytkowane są bez umowy.

Po przeanalizowaniu powyższych informacji komisja sformułowania następujące wnioski:

- przy ogłaszaniu przetargu na odbiór odpadów należy ustalić odbiór odpadów wielkogabarytowych raz w roku;

- wyegzekwować opłaty od dzierżawców mających zaległości; w przypadku zaniechania płatności wypowiedzieć umowę w trybie natychmiastowym.