

Nr 0063-1/4/04

Rada Gminy

w POCZESNEJ

dot.: wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2003 rok.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Andrzej Szumera - przewodniczący
2. Maria Adamus - z-ca przewodniczącego
3. Stanisław Pietras - członek
4. Jerzy Szkop - członek
5. Stanisław Ziębacz - członek

podczas posiedzenia w dniu 07 i 13.04.2004 roku dokonała analizy wykonania budżetu gminy Poczesna za 2003 rok.

Analizę przeprowadzono na podstawie przedłożonego przez Wójta sprawozdania z wykonania budżetu za 2003 rok wraz z załącznikami oraz przeprowadzonych kontroli przez Komisję Rewizyjną w danym roku budżetowym. Przeprowadzona analiza dotyczyła następujących zagadnień:

I. Analiza dochodów, w tym:

- a) dział 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej
- b) dział 700 – wpływy ze sprzedaży mieszkań na terenie Huty Starej B, Wrzosowej i Nowej Wsi
- c) realizacja innych dochodów – pokrycie deficytu budżetowego
- d) prawidłowość sporządzania sprawozdań o dochodach gminy.

II. Analiza wydatków, w tym:

- a) celowość i zasadność poniesionych wydatków
- b) zmian w budżecie dokonanych w ciągu roku
- c) sprawozdawczości budżetowej w zakresie wydatków.

III. Sposób rozdysponowania rezerwy budżetowej.

IV. Rozliczenie rezerwy celowej.

V. Przestrzeganie dyscypliny budżetowej.

Ad.1

Uchwalony przez Radę Gminy plan dochodów na rok 2003 wynosił 15.515.164 zł. W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku budżetowego plan dochodów wzrósł do kwoty 15.936.923 zł.

Wpływ na wzrost planu dochodów miały:

1. subwencja z budżetu państwa	72.851 zł
2. dotacje celowe na zadania zlecone	122.153 zł
3. ponadplanowe dochody własne	196.936 zł
4. dotacje z funduszy celowych	<u>29.819 zł</u>
Razem	421.759 zł

Wykonanie planu dochodów przedstawia załącznik nr 1 do *Sprawozdania*. Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2003 wynosi ono 15.364.870 zł co stanowi 96,4% uchwalonego planu dochodów budżetu gminy.

Głównym czynnikiem, który wpłynął na nie wykonanie dochodów jest dział 756. Na plan dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej wynoszący 8.828.497 zł uzyskano dochody w wysokości 8.204.149 zł, co stanowi nie wykonanie planu w wysokości 624.348 zł to jest 3,92% uchwalonego budżetu.

Wobec zalegających z płaceniem podatków w ciągu całego roku 2003 wystawiono 1.590 upomnień i 523 tytuły wykonawcze do różnych Urzędów Skarbowych.

W wyniku przeprowadzonej analizy zestawień dłużników za rok 2002 i 2003 budzą niepokój następujące należności, które w/g rozpoznania Komisji Rewizyjnej są nieściągalne. Dotyczy to:

1) Budex	89.171,60
2) Przedsięb. Budowy Dróg i Mostów	147.342,00.
3) PPHO „Osiny”	259.122,44
4) Spółdz. Kółek Roln. Poczesna	<u>17.184,80</u>
Razem	512.820,84 zł

Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień za okres budżetowy :

1) odroczenie – osoby prawne	396.227 zł
2) rozłożenie na raty	62.853 zł
3) umorzenia	37.689 zł
4) umorzenia odsetek	5.639 zł
5) umorzenia całkowite	<u>31.784 zł</u>
Razem	534.197 zł

podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	6.545 zł
podatek rolny – osoby fizyczne	5.998 zł
podatek od środków transportowych	<u>3.080 zł</u>
Razem	15.623 zł

Ogółem skutki 549.820 zł

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu realizacji dochodów oraz kontroli ściagalności podatków, zasadności umorzeń i terminów płatności w roku budżetowym 2003 nie wnosi zastrzeżeń do wykonania planu dochodów budżetu gminy.

#### Ad.2

Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków na 2003 rok wynosił 15.909.690 zł wraz z planem wydatków na zadania zlecone.

Dokonane zmiany w ciągu roku spowodowały wzrost o 529.103 zł.

W wyniku tych zmian plan wydatków wyniósł 16.438.793 zł. - zgodnie z załącznikiem nr 2 sprawozdania z wykonania budżetu za 2003 rok.

Realizacja wydatków wynosi 15.391.243 zł, co stanowi 93,60% kwoty zaplanowanej.

Należy nadmienić, że przy nie wykonaniu w 100% zaplanowanych wydatków zadania rzeczowe zostały wykonane, stało się tak ponieważ część zadań inwestycyjnych została wprowadzona do budżetu w oparciu o zawyżone, bezpieczne szacunki.

Poza tym zjawiskiem w wydatkach jest widoczna obniżka kosztów stałych w stosunku do zaplanowanych.

Zmiany w dochodach i wydatkach gminy są udokumentowane uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy, co jest przedstawione w załączonym zestawieniu uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta Gminy dotyczących zmian w budżecie gminy Poczesna w 2003 roku – zał. nr 1

W wyniku przeprowadzonych kontroli dotyczących spraw budżetowych Komisja nie stwierdza naruszenia dyscypliny budżetowej.

Rezerwa budżetowa w wysokości – 457.700 zł została rozdysponowana zgodnie z Zarządzeniami Wójta Gminy :

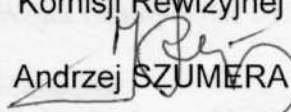
- 1) Zarządzenie Wójta Gminy Nr 0151/14/03
- 2) Zarządzenie Wójta Gminy Nr 0151/21/03
- 3) Zarządzenie Wójta Gminy Nr 0151/32/03.

Powyższe przedstawia zał. nr 2

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania z realizacji budżetu za 2003 rok i zapoznaniu się z wynikami przeprowadzonej kontroli wewnętrznej w 2003 roku sformułowała wniosek o wystąpienie do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Poczesna za 2003 rok.

W głosowaniu jawnym za udzieleniem absolutorium na stan 5 członków Komisji Rewizyjnej obecnych 4 członków, za wnioskiem głosowało 4 członków komisji. Nieobecność 1 członka Komisji usprawiedliwiona.

Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej

  
Andrzej SZUMERA