

PROTOKÓŁ NR 7/2016

Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ odbytego w dniu 14 września 2016 r. w siedzibie Urzędu Gminy w Świąciechowie

W posiedzeniu udział wzięli:

1. Jerzy Machowiak – Przewodniczący
2. Jan Korytowski – członek
3. Józef Buszewicz - członek
4. Zbigniew Stachowiak - członek

Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Pan Jerzy Machowiak.

Temat posiedzenia dotyczył kontroli wskaźników procentowych Informacji o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2016r.

Szczegółowo przeanalizowano dane dotyczące Informacji o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2016 roku. Wysunięto następujące wnioski:

W I półroczu 2016 roku, plan budżetu po stronie dochodów wzrósł w stosunku do budżetu początkowego o kwotę ogółem: 3.596.439,30 zł, na co znaczący wpływ miało wprowadzenie w życie Programu wypłaty świadczeń wychowawczych Rodzina 500 plus, które po stronie planu wg stanu na dzień 30.06.2016 r. wyniosły: 2.677.112,00 zł.

Dochody budżetu Gminy Świąciechowa w okresie I półrocza 2016 roku zrealizowane zostały w kwocie: 15.868.342,85 zł i stanowią 59,77% dochodów planowanych w 2016 r. Współczynnik wykonania dochodów wskazuje na ich proporcjonalne, w stosunku do upływającego czasu, wykonanie. Zauważyć należy, że w analogicznym okresie roku poprzedniego wskaźnik ten kształtował się na poziomie 56,68%, a więc proporcje te są zbliżone. W ogólnej kwocie zrealizowanych w I półroczu 2016 roku dochodów, dochody bieżące wyniosły: 14.486.812,11 zł (wykonanie 56,64%), dochody majątkowe: 1.381.530,74 zł (wykonanie 141,86%). Na wyższe niż planowane wykonanie dochodów wpływ miała sprzedaż nieruchomości stanowiących własność Gminy Świąciechowa na zbycie, których procedura przetargowa przeprowadzona była na przełomie roku 2015/2016. Akt notarialny został podpisany w styczniu 2016 r.

Realizacja dochodów bieżących przebiega w sposób proporcjonalny do upływu czasu nie mniej jednak w III kwartale 2016 r. uzupełnienia wymagać będzie plan dochodów zrealizowanych bez planu czy też dochodów planowanych w wielkościach mniejszych od zrealizowanych, w tym między innymi: wpływów z różnych dochodów w dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo w kwocie: 50.058,75 zł, które to dochody stanowią kwotę zatrzymanego wadium, w związku z nie podpisaniem przez Wykonawcę umowy na realizację inwestycji: Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Krzycko Małe etap I, podatku od czynności cywilnoprawnych (349,64%), wpływów z opłaty eksploatacyjnej (118,45%), udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (129,52%). Stosowna zmiana planu dokonana zostanie w II półroczu 2016 r.

Analizując tendencję w zakresie realizacji dochodów w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego odnieść należy się również do realizacji dochodów majątkowych, których wykonanie w 141,86 % jest wyższe aniżeli w podobnym okresie roku 2015 gdy wynosiło: 57,20 %. W kwocie zrealizowanych dochodów majątkowych znalazły się dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego, składników majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dotacje na zadania inwestycyjne. Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności wyniosły: 1.364.530,74 zł i wykonane

zostały w 165,96% w stosunku do planowanych dochodów, w roku poprzednim (2015 r.) stopień realizacji tych dochodów za I półrocze wynosił: 47,00%. W kwocie dochodów majątkowych wykonane są w 100% wpłaty na dofinansowanie własnych inwestycji gminy w kwocie: 17.000,00 zł w ramach tzw. inicjatywy lokalnej. Stosowane zmiany dotyczące aktualizacji budżetu zostaną przedłożone w II półroczu 2016 r.

W grupie „podatków i opłat” wykonanie za I półrocze w wysokości 53,29% wskazuje, że nie ma zagrożenia, nie wykonania zaplanowanych kwot do końca roku. W tej grupie dochodów wszystkie ważniejsze pozycje wykonane są powyżej wskaźnika upływu czasu, w kilku przypadkach wykonanie jest niższe niż wskaźnik upływu czasu tak np. w dochodach od osób prawnych wykonanie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości stanowi 47,35% planowanych wpływów, podatek od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej jedynie 12,10%.

Pozycja dochodów własnych „udziały w podatkach” (dochodowym od osób fizycznych i prawnych) wykazuje zbliżony poziom wykonania w I półroczu jak w latach ubiegłych. W pierwszej połowie roku w podatku dochodowym od osób fizycznych następują rozliczenia za rok poprzedni (2015) – wykonanie w udziałach w podatku od osób fizycznych wynosi: 46,30%, jednocześnie wyższe wykonanie do wskaźnika upływu czasu (129,52%) wykazują udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywanych przez Urzędy Skarbowe, największe dochody z tego tytułu realizuje Pierwszy Wielkopolski Urząd Skarbowy w Poznaniu. Tendencja ta utrzymuje się już kolejny rok i zostanie uwzględniona w planowanych dochodach na 2017 r.

W grupie dochodów z mienia wielkość zrealizowanych w I półroczu 2016 r. dochodów w wysokości: 1.537.428,37 zł, co stanowi 138,49% planowanych wpływów. W grupie tych dochodów ujęto wpływy ze sprzedaży mienia i składników majątkowych, dochody z dzierżaw oraz wpływy z tytułu ustanowienia trwałego zarządu i użytkowania wieczystego. Wpływy ze sprzedaży mienia zaplanowane w kwocie: 822.200,00 zł wykonano w kwocie: 1.364.530,74 zł tj. 165,96% planu, na kwotę tą składają się wpływy ze sprzedaży nieruchomości. Pozostałe dochody w tej grupie realizowane są proporcjonalnie do wskaźnika upływu czasu. W tej grupie dochodów część dochodów po stronie planu zostanie przeniesiona z § 0470 do § 0550 w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej. Zmiana dokonana zostanie w III kwartale 2016 r.

Pozycja „inne dochody” wykazuje wykonanie w I półroczu 2016 r. w wysokości 80,58 % planu (plan 919.083,56 zł, wykonanie 740.622,32 zł). Największą pozycję w tej grupie dochodów stanowią zaplanowane wpływy z tytułu zwrotu VAT – kwota planu 415.941,00 zł wykonanie 403.296,00 zł (96,96 %). Niewątpliwie ta pozycja rzutuje na wykonanie dochodów ogółem tej grupy. Zaplanowane w tej grupie odpłatności rodziców za wychowanie przedszkolne (plan 58.600,00 zł, wykonanie 25.068,00 zł tj. 42,78 % planu), odpłatność za obiady w stołówkach (plan 78.400,00 zł, wykonanie 32.557,20 zł tj. 41,53% planu), usługi za użytkowanie sal wiejskich (plan 38.000,00 zł, wykonanie 25.477,11 zł, tj. 67,05 % planu), dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych Gminy (plan 35.000,00 zł, wykonanie 29.427,55 zł tj. 84,08 % planu). Pozostałe pozycje to drobne kwoty planowane w budżecie, które wykonane są w wielkościach zbliżonych do 50 %. Jednocześnie do tej grupy dochodów zalicza się wpływy z tytułu pozyskiwanych 5% od zrealizowanych dochodów Skarbu Państwa realizowanych w dz. 852 rozdz. 85212 (dotyczy windykacji należności od dłużników alimentacyjnych – wykonanie: 11.028,02 zł) i dz. 852 rozdz. 85228 (usługi opiekuńcze w kwocie: 2,25 zł).

Dochody obce

Dochody obce wykonane zostały w kwocie 7.009.774,24 zł, co stanowi 59,07 % planu.

Dochody obce przekazywane w formie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych wykonane są w wysokości 74,82 %. Planowane dotacje spływają terminowo. Wyższe niż upływ czasu wykonanie dotacji na zadania własne wynika z przekazania w 100 % dotacji na pomoc materialną dla uczniów oraz w 70,51 % dotacji na program pomocy państwa w dożywianiu oraz w kwotach od 47,46 % do 100,00 % planowanych dotacji na zadania realizowane z zakresu pomocy społecznej.

Wykonanie dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa w wysokości 59,52 % wskazuje na prawidłową ich realizację. Wpływ na taki współczynnik ma m.in. wykonana w 100 % dotacja na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na realizację świadczeń wychowawczych (Program Rodzina 500 Plus) oraz świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych. W I półroczu 2016 r. nie występowały problemy z terminowością przekazywania dotacji na te zadania.

Gmina w I półroczu 2016 r. nie planowała otrzymać środków z dofinansowania unijnego. W II kwartale 2016 r. został złożony wniosek o dofinansowanie inwestycji związanej z Przebudową ulicy Pilotów w Strzyżewicach.

Terminowo wpływały w I półroczu również środki z tytułu subwencji z Ministerstwa Finansów. Część oświatowa subwencji ogólnej wykonana jest powyżej 59,60 %, gdyż w kwocie tej jest transza na miesiąc lipiec.

Realizacja wydatków w I półroczu 2016 r. wynosiła 11.827.766,29 zł, tj. 40,83% planowanych wielkości, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 11.061.595,73 zł tj. 48,38 % planu, a wydatki majątkowe w wysokości 766.170,56 zł, tj. 12,55%. Wydatki bieżące są ponoszone systematycznie i zgodnie z upływem czasu. Zaangażowanie wydatków majątkowych, z uwagi na proces inwestycyjny jest niskie - wynosi 12,55 % planowanych wydatków i związana jest z faktem, iż w I półroczu przeprowadzane są postępowania przetargowe na realizację poszczególnych zadań, których fizyczna realizacja następuje w II półroczu 2016 r.

W budżecie początkowym zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek na kwotę 3.112.000,00 zł (w tym pożyczka z WFOŚiGW w kwocie: 3.000.000,00 zł oraz wolne środki w kwocie: 112.000,00 zł). W trakcie roku dokonano zmniejszenia i zwiększenia przychodów, po zmianach ostatecznie plan przychodów ustalony został na kwotę: 3.426.895,44 zł wynikającą z rozliczenia budżetu za rok 2015 i wprowadzenia tzw. wolnych środków w kwocie: 2.626.895,44 zł, a także zmniejszenia do kwoty: 800.000,00 zł planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu.

Kwota wolnych środków z lat ubiegłych wynosi: 4.634.396,49 zł, w budżecie początkowym na rok 2016 z nierozdysponowanych wolnych środków zaangażowano na pokrycie deficytu budżetowego kwotę: 112.000,00 zł, uchwałą nr XV/100/2016 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 29.01.2016 r. zaangażowano kwotę: 327.435,00 zł, uchwałą nr XVI/105/2016 z dnia 17.03.2016 r. kwotę: 1.804.200,00 zł, uchwałą nr XVIII/130/2016 z dnia 25.05.2016 r. zaangażowano kwotę: 49.260,44 zł, uchwałą nr XIX/138/2016 z dnia 23.06.2016 r. zaangażowano kwotę: 334.000,00 zł, pozostała do rozdysponowania kwota: 2.007.501,05 zł.

Rozchody nie ulegały zmianie i pozostały w wysokości określonej w budżecie początkowym na 1.007.142,00 zł zostały w I półroczu zrealizowane na kwotę 557.142,00 zł. W I półroczu

2016 roku zakończono spłatę kredytu komercyjnego zaciągniętego w PBS w Poznaniu Filia w Świąteczowie.

Gmina planowała na koniec I półrocza 2016 roku deficyt budżetu w kwocie 2.419.753,44 zł, natomiast realizując budżet w I półroczu Gmina osiągnęła nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie 4.040.576,56 zł.

Wydatki inwestycyjne wykonane w I półroczu 2016 r. wyniosły: 766.170,56 zł i stanowiły 12,55% planu (6.105.145,53 zł). Na tak niskie wykonanie wpływ miał fakt, że w większości realizowanych wydatków inwestycyjnych okres I półrocza to czas przygotowywania i przeprowadzania postępowań przetargowych, których realizacja nastąpi w II półroczu 2016 r.

Na dzień 30 czerwca 2016 r. zadłużenie Gminy Świąteczowa wynosi 4.178.762,00 zł. Spłata zadłużenia przebiega zgodnie z planowanymi terminami. Jednocześnie należy stwierdzić, że w I połowie roku budżet Gminy osiągnął nadwyżkę dochodów zrealizowanych nad wydatkami w kwocie 4.040.576,56 zł, była zachowana płynność finansowa i nie było konieczności zaciągania kredytu krótkoterminowego. Planowane wskaźniki spłat w 2016 r. i latach następnych spełniają wymogi określone art. 243 ustawy z dnia 30 czerwca 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.).

Stwierdzono, że informacja została przekazana w sposób prawidłowy.

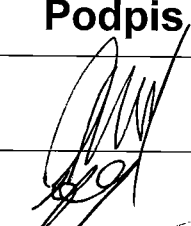


Protokolowała

Magdalena Jaraczewska-Wieczorek

Przewodniczący komisji

Jerzy Machowiak

Lista obecności
Posiedzenie Komisji Rewizyjnej
14 września 2016 r.

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis
1.	Jerzy Machowiak	
2.	Jan Korytowski	
3.	Józef Buszewicz	
4.	Zbigniew Stachowiak	