

PROTOKÓŁ NR 8/2015

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 27 października 2015 r. w siedzibie Urzędu Gminy w Święciechowie

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 2015 r. oraz analizy wykonania uchwał za pierwsze trzy kwartały 2015 r.

W I półroczu 2015 roku, plan budżetu po stronie dochodów wzrósł w stosunku do budżetu początkowego o kwotę ogółem: 610.368,43 zł.

Dochody budżetu Gminy Święciechowa w okresie I półrocza 2015 roku zrealizowane zostały w kwocie: 12.504.767,44 zł i stanowią 56,68% dochodów planowanych w 2015 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 55,67%, a więc proporcje te są zbliżone. W ogólnej kwocie zrealizowanych w I półroczu 2015 roku dochodów, dochody bieżące wyniosły: 11.939.980,00 zł (wykonanie 56,66%), dochody majątkowe: 564.787,44 zł (wykonanie 57,20%).

W grupie „podatków i opłat” wykonanie za I półrocze w wysokości 52,00% 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 rolnego stanowi 44,31% planowanych wpływów, podatek od czynności cywilnoprawnych 40,88% planu, od osób fizycznych podatku leśnego 34,52%, wpływów z różnych opłat 31,71%.

Realizacja wydatków w I półroczu 2015 r. wynosiła 10.441.453,35 zł, tj. 44,87% planowanych wielkości, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 9.068.960,68 zł tj. 46,36 % planu, a wydatki majątkowe w wysokości 1.372.492,67 zł, tj. 37,01%. Wydatki bieżące są ponoszone systematycznie i zgodnie z upływem czasu. Zaangażowanie wydatków majątkowych, z uwagi na proces inwestycyjny jest niskie - wynosi 37,01 % planowanych wydatków.

Na dzień 30 czerwca 2015 r. zadłużenie Gminy Święciechowa wynosi 4.863.046,00 zł (stan na 01.01.2015 r. – 4.970.188,00 zł, 107.142,00zł – spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek w I półroczu – 320.000,00 zł, umorzenie pożyczki z WFOŚiGW kwota: 180.000,00 zł, wpływ transzy pożyczki w kwocie: 500.000,00 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 2.063.314,09 zł, była zachowana płynność finansowa i nie było konieczności zaciągania kredytu krótkoterminowego. Planowane wskaźniki spłat w 2015 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.).

Wieloletnie Prognoza Finansowa Gminy Świąciechowa na lata 2015 – 2023 zmieniana była trzykrotnie w I półroczu 2015 roku, i tak:

- a) uchwałą nr IV/19/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 05 lutego 2015 r., zmiany dotyczyły:
- w załączniku Nr 1 pn.: "Wieloletnia Prognoza Finansowa":
 - w 2015 roku – w związku ze zmianą budżetu zmienia się wielkość dochodów i ich części składowych, wydatków i ich elementów, wielkości wydatków objętych limitem z art. 226 ust. 3 ustawy w związku z dokonanymi zmianami w wykazie przedsięwzięć,
 - w latach następnych zmieniają się wielkości wydatków objętych limitem z art. 226 ust. 3 ustawy w związku z dokonanymi zmianami w wykazie przedsięwzięć, zmieniają się wielkości wskaźników wynikających z art. 243 nowej ufp.
 - w załączniku Nr 2 w przedsięwzięciu nr 1.3.2.3 pn.: „Poprawa szkolnej bazy oświatowej” zmieniają się wielkości limitów wydatków w roku 2015 (zwiększenie o kwotę 5.700,- zł) i w roku 2019 (zmniejszenie o kwotę 5.700,- zł), co powoduje zmiany wielkości limitów wydatków ogółem na zadania majątkowe w latach 2015 i 2019.
- b) uchwałą nr VI/33/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 28 kwietnia 2015r., zmiany dotyczyły:
- w załączniku Nr 1 pn.: "Wieloletnia Prognoza Finansowa":
 - w 2015 roku – w związku ze zmianą budżetu zmienia się wielkość dochodów i ich części składowych, wydatków i ich elementów, wielkość i źródła przychodów, zmniejsza się wielkość rozchodów, źródła pokrycia i wielkość deficytu, wielkości wydatków objętych limitem z art. 226 ust. 3 ustawy w związku z dokonanymi zmianami w wykazie przedsięwzięć,
 - w latach następnych zmieniają się wielkości wydatków objętych limitem z art. 226 ust. 3 ustawy w związku z dokonanymi zmianami w wykazie przedsięwzięć, zmieniają się wielkości wskaźników wynikających z art. 243 nowej ufp.
 - w załączniku Nr 2 zmiany w następujących przedsięwzięciach:
 - nr 1.3.1.1 pn.: „Mały Mistrz” zmieniają się wielkości nakładów łącznych (zwiększenie o kwotę 10.000,- zł), wielkości limitów wydatków w 2015 roku (zwiększenie o kwotę 3.750,- zł) i w roku 2016 (zwiększenie o kwotę 6.250,- zł) oraz wielkość limitu zobowiązań (zwiększenie o kwotę 6.250,- zł), co powoduje zmiany wielkości limitów wydatków ogółem na zadania bieżące oraz w latach 2015 i 2016,
 - nr 1.3.2.2 pn.: „Budowa oświetlenia” zmieniają się wielkości limitów wydatków w roku 2015 (zmniejszenie o kwotę 10.000,- zł) i w roku 2019 (zwiększenie o kwotę 10.000,- zł), co powoduje zmiany wielkości limitów wydatków ogółem na zadania majątkowe w latach 2015 i 2019,
 - nr 1.3.2.3 pn.: „Poprawa szkolnej bazy oświatowej” zmieniają się wielkości limitów wydatków w roku 2015 (zwiększenie o kwotę 50.000,- zł) i w roku 2019 (zmniejszenie o kwotę 50.000,- zł), co powoduje zmiany wielkości limitów wydatków ogółem na zadania majątkowe w latach 2015 i 2019;
- c) uchwałą nr VIII/46/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 18 czerwca 2015 r. zmiany dotyczyły:
- w załączniku Nr 1 pn.: "Wieloletnia Prognoza Finansowa":
 - w 2015 roku – w związku ze zmianą budżetu zmienia się wielkość dochodów i ich części składowych, wydatków i ich elementów, wielkości wydatków objętych

- limitem z art. 226 ust. 3 ustawy w związku z dokonanymi zmianami w wykazie przedsięwzięć,
- w latach następnych zmieniają się wielkości wydatków objętych limitem z art. 226 ust. 3 ustawy w związku z dokonanymi zmianami w wykazie przedsięwzięć, zmieniają się wielkości wskaźników wynikających z art. 243 nowej ufp.
- w załączniku Nr 2 zmiany w następujących przedsięwzięciach:
- nr 1.1.1.1 pn.: „Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Święciechowa – Opracowanie i wdrożenie planu gospodarki niskoemisyjnej – podniesienie efektywności energetycznej, zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii, redukcja gazów cieplarnianych ” zmieniają się wielkości nakładów łącznych (zmniejszenie o kwotę 16.605,00 zł), wielkości limitów wydatków w 2015 roku (zmniejszenie o kwotę 16.605,00 zł) co powoduje zmiany wielkości limitów wydatków ogółem na zadania majątkowe w roku 2015,
 - nr 1.1.2.1 pn.: „Bud. sieci kanalizacji sanitarnej w Krzycku Małym i Gołanicach – zapewnienie wszystkim gospodarstwom domowym możliwości dostępu do sieci kanalizacyjnej, ochrona środowiska” ” zmieniają się wielkości nakładów łącznych (zwiększenie o kwotę 75.000,00 zł), wielkości limitów wydatków w 2015 roku (zwiększenie o kwotę 75.000,00 zł) co powoduje zmiany wielkości limitów wydatków ogółem na zadania majątkowe w roku 2015,
 - nr 1.3.2.2 pn.: „Budowa oświetlenia” zmieniają się wielkości limitów wydatków w roku 2015 (zmniejszenie o kwotę 75.000,- zł) i w roku 2019 (zwiększenie o kwotę 75.000,- zł), co powoduje zmiany wielkości limitów wydatków ogółem na zadania majątkowe w latach 2015 i 2019.

Każdorazowo dokonywano zmian w objaśnieniach przyjętych wartości w WPF.

1. Informacja o zmianach w załączniku przedstawiającym przepływy finansowe

W załączniku do ww. Uchwały przedstawiającym przepływy finansowe w latach 2015 – 2023 dokonano zmian w okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r., które wynikały z następujących powodów:

- a) zmiana wysokości dochodów w I półroczu 2015 roku (zwiększenie o kwotę ogółem 598.259,00 zł) oraz zmiana wysokości wydatków (zwiększenie o kwotę 1.129.311,00 zł)
 - na podstawie:
 - zawiadomień z Ministerstwa Finansów po przyjęciu przez sejm RP budżetu państwa na rok 2015 wysokości subwencji,
 - zawiadomień z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, jednostek samorządu terytorialnego i innych podmiotów o zmianie wysokości dotacji zarówno na zadania zlecone, jak i własne Gminy,
 - urealnienia wysokości innych planowanych dochodów,
 - zmiany wysokości wydatków inwestycyjnych na niektórych zadaniach (po przeprowadzonych przetargach) oraz inne zmiany wysokości wydatków związane z prawidłowym wykonywaniem zadań Gminy,
- b) ww. zmiany wysokości planowanych przychodów i rozchodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek w 2015 roku spowodowały zmianę planowanego zadłużenia i wskaźników zadłużenia w poszczególnych latach.

Gmina Święciechowa udzieliła poręczenia wekslowego za zobowiązania dotyczące pożyczki zaciągniętej przez MZO Sp. z o.o. w Lesznie w NFOŚiGW w Warszawie na zadanie pn.: „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Trzebani” w wysokości 335.188,20 zł. W przepływach finansowych zaplanowano kwoty poręczeń przypadające do ewentualnej spłaty w latach 2014-2023. Spółka spłaca planowo swoje zobowiązania. Corocznie kwota poręczeń i gwarancji zmniejsza się o ww. spłaty.

Komisja dokonała kontroli wskaźników procentowych Informacji o przebiegu realizacji budżetu za I półrocze 2015r. Stwierdzono, że informacja została przekazana w sposób prawidłowy. Nie wniesiono zastrzeżeń do przekazanej informacji.

Następnie przeanalizowano realizację uchwał:

- Uchwała nr X/59/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 22 września 2015 roku w sprawie udzielenia przez Gminę Świąciechowa w 2016 roku pomocy finansowej dla Miasta Leszna
- Uchwała NR VIII/53/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 18.06.2015r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla Wójta Gminy Świąciechowa
- Uchwała NR VIII/45/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 18.06.2015r. w sprawie udzielenia przez Gminę Świąciechowa na rzecz Województwa Wielkopolskiego w roku 2015 pomocy finansowej
- Uchwała Nr VI/36/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 28 kwietnia 2015 r. w sprawie przystąpienia do sporządzania zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Świąciechowa.
- Uchwała Nr V/26/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 26 marca 2015 r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Wspierania Rodziny w Gminie Świąciechowa na lata 2015 – 2017
- Uchwała Nr IV/23/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 05 lutego 2015 r. w sprawie wyborów sołtysów i członków Rad Sołeckich

Do sposobu realizacji uchwał Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

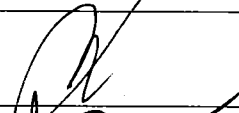
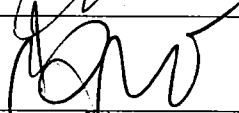
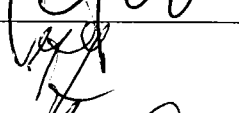
Protokołowała

Magdalena Jaraczewska-Wieczorek

Przewodniczący komisji

Jerzy Machowiak

Lista obecności
Posiedzenia komisji rewizyjnej
z dnia ..27.10.2015 r.....

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