

NR 57 /13/KRE

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Kielcach  
WPLYWALO DNIA:  
10. 05. 2013  
L. dz. ....  
Podpis .....

URZĄD GMINY  
Sitkówka-Nowiny  
Wpl.  
dnia 10. 05. 2013  
L.dz. .... podpis .....

Nowiny 10 maja 2013r

**Rada Gminy**

**Sitkówka-Nowiny**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny  
z dnia 10.05.2013 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy  
Sitkówka-Nowiny**

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego, Gminy Sitkówka-Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2012 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2012 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2012 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

**I. DOCHODY:**

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2012r. w łącznej kwocie 43 920 247,56 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 40 091 058,94 zł i dochody majątkowe w kwocie 3 829 188,62 zł. W 2012 roku Gmina otrzymała dotacje w łącznej kwocie 4 040 261,00 zł. w tym na zadania zlecone 2 301 897,28 zł. Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 8 783 996,00 zł.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2012 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	42 657 462,62	42 893 636,68
GOPS w Sitkówce-Nowinach	2 000,00	2 035,26
ZOSiP w Nowinach	7 410,00	7 498,22
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	38 920,00	39 913,59
Szkoła Podstawowa w Nowinach	144 850,00	154 333,98
Szkoła Podstawowa w Kowali	19 460,00	20 369,69
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	48 400,64	48 524,31
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	352 700,00	354 044,40
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	372 300,00	399 891,43
<b>Ogółem:</b>	<b>43 643 503,26</b>	<b>43 920 247,56</b>

Z przeprowadzonej analizy wykonania dochodów wynika, że niektóre dochody zostały wykonane na wyższym, inne na niższym poziomie niż planowano.

Dochody z tytułu podatków i opłat od osób prawnych wykonano w 102%, a od osób fizycznych w 113%. Dochody bieżące Urzędu Gminy zostały wykonane w kwocie 40 091 058,94 zł. tj. 101% planu, a dochody majątkowe w kwocie 3 829 188,62 zł tj. w 95%.

Niewykonanie dochodów majątkowych wynika z wykorzystania dotacji z MZWiK w Kielcach w kwocie 800 000,00 zł. przy planie 1 000 000,00 zł. Niewykorzystane środki zgodnie porozumieniem z MZWiK zostały zaplanowane w budżecie 2013 roku.

Istotne źródła dochodów, które wykonano na wyższym poziomie niż plan to:

1. podatek od nieruchomości osób prawnych:

- Plan: 15 977 181,00 zł
- Wykonanie 16 332 322,79 zł

2. podatek od nieruchomości osób fizycznych:

- Plan: 1 050 000,00 zł
- Wykonanie: 1 242 611,84 zł

Dochody wykonane są wyższe niż zaplanowane z powyższych tytułów głównie na skutek wzrostu podstawy opodatkowania, w związku z kończącymi się zwolnieniami na podstawie uchwały Rady Gminy Sitkówka-Nowiny Nr RG-XXVII/206/08 w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców z terenu Gminy Sitkówka-Nowiny z dnia 26 listopada 2008r., a także ściągania zaległości z lat poprzednich.

Dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonano w kwocie 960 077,04 zł przy planie 945 550,98 zł. Jednak należy podkreślić, że w roku 2012 nastąpił znaczny spadek wpływów z tego tytułu, ponieważ w roku 2011 dochody te zrealizowano w kwocie 1 996 045,11 zł, (czyli mniej w 2012r. o przeszło 50%).

### III. WYNIK WYKONANIA BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 2 431 951,13 zł. Źródłem pokrycia tego deficytu planowano wolne środki pieniężne. Ostatecznie budżet zamknął się **nadwyżką w kwocie 443 901,58 zł.**

Dochody wykonano w kwocie **43 920 247,56 zł**, co stanowi 101% planu, a wydatki w kwocie **43 476 345,98 zł**, co stanowi 94% planu.

Wykonanie dochodów w 101% należy pozytywnie oceniać, ponieważ świadczy to zachowaniu zasady ostrożnego szacowania dochodów przy planowaniu. Natomiast wykonanie wydatków w 94%, w przypadku wydatków bieżących wynika z wprowadzonych oszczędności w tym zakresie.

Korzystnie należy oceniać spełnienie relacji określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, zwłaszcza w zakresie wykonania dochodów i wydatków bieżących.

Plan dochodów bieżących wynosił 39 614 358,54 zł, a wykonanie 40 091 058,94 zł. Natomiast plan wydatków bieżących wynosił 39 440 835,72 zł, a wykonanie 37 484 146,60 zł. Różnica w kwocie 2 606 912,34 zł. pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi, a wykonanymi wydatkami bieżącymi świadczy o wprowadzeniu oszczędności w zakresie wykonywania wydatków bieżących przy jednoczesnej realizacji nieco wyższych dochodów bieżących.

Dzięki takiej realizacji dochodów i wydatków bieżących można było uzyskać więcej wolnych środków na realizację zadań inwestycyjnych w następnym roku budżetowym.

Przyczyny odchylenia wykonania od planu w realizacji wydatków majątkowych zostały omówione przy realizacji zadań w poszczególnych działach.

Na dzień 31.12.2012 roku Gmina posiada zadłużenie w kwocie 12 850 000,00 zł. z tytułu zaciągniętych kredytów tj w:

- BS Kielce Filia Nowiny 2 500 000,00 zł.
- PKO SA 4 200 000,00 zł.
- BRE BANBK 6 150 000,00 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec roku 2012 wynosi 29,26%, przy dopuszczalnym wskaźniku określonym w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. 60% wykonanych dochodów ogółem.

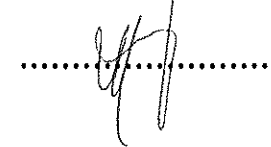
**Łukasz Barwinek - Przewodniczący Komisji:** .....



**Renata Posłowska - Członek Komisji:** .....



**Marian Wilk - Członek Komisji:** .....



Załącznik:

protokół z głosowania wniosku zawierający wykaz członków komisji i wynik imienny głosowania (za, przeciw, wstrzymujących się).

**Protokół**  
**Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Gminy Sitkówka-Nowiny**  
**w sprawie głosowania wniosku**  
**o udzielenie absolutorium**  
**Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2012 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny w pełnym składzie:

Łukasz Barwinek	– przewodniczący
Renata Posłowska	– członek
Marian Wilk	– członek

po szczegółowej analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach, sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Sitkówka-Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2012 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 10 maja 2013 roku, wystąpić do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Sitkówka-Nowiny za 2012 rok.

Wynik głosowania za udzieleniem absolutorium:

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, w którym brało udział 3 członków Komisji Rewizyjnej przy 100% składzie, głosujących 3 „za”, 0 głosów „przeciw”, 0 głosów „wstrzymujących się”.

Protokół z głosowania stanowi załącznik do Wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za rok 2012 z dnia 10 maja 2013 roku.

**Podpisy członków komisji:**

**Łukasz Barwinek-Przewodniczący** .....

**Renata Posłowska-Członek** .....

**Marian Wilk-Członek**.....

# Opinia

## Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o wykonaniu budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2012 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny na posiedzeniach w dniach 06.05.2013r oraz 10.05.2013r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Pani Skarbnik, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie **43 643 503, 26 zł**. Dochody wykonano w kwocie **43 920 247,56 zł**, co stanowiło **100,63%**.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **46 075 454,39 zł**, Wydatki zrealizowano w kwocie **43 476 345,98 zł**, co stanowi **94,35%** ogółu planu.
3. Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2012r. w łącznej kwocie **43 920 247,56 zł**, stanowiły dochody bieżące w kwocie 40 091 058,94 zł i dochody majątkowe w kwocie 3 829 188,62 zł. W 2012 roku Gmina otrzymała dotacje w łącznej kwocie 4 040 261,00 zł, w tym na zadania zlecone 2 301 897,28 zł. Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 8 783 996,00 zł.
4. Budżet Gminy za 2012 rok zamknął się deficytem w kwocie 2 431 951,13 zł.
5. Na dzień 31.12.2012 roku Gmina posiada zadłużenie w kwocie 12 850 000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów w:
  - BS Kielce Filia Nowiny 2 500 000,00 zł
  - PKO SA 4 200 000,00 zł
  - BRE BANBK 6 150 000,00 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec roku 2012 wynosi 29,26%, przy dopuszczalnym wskaźniku określonym w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. 60% wykonanych dochodów ogółem.

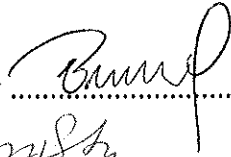
6. Stan środków na rachunku budżetu wynosił 4 056 277,99 zł, w tym
  - środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2012 roku na styczeń 2013 roku w kwocie 628 101,00 zł
  - wydatków niewygasających 209 401,99 zł
7. Gmina nie udzielała pożyczek i poręczeń.
8. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji, ponieważ Gmina nie posiada takich zobowiązań.
9. Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.
10. Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

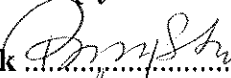
**Wniosek końcowy:**

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2012r. i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny.

Opinię przyjęto w głosowaniu jawnym, w którym brało udział 3 członków Komisji Rewizyjnej przy 100% składzie, głosujących 3 „za”, 0 głosów „przeciw”, 0 głosów „wstrzymujących się”.

**Podpisy członków komisji:**

Łukasz Barwinek-Przewodniczący ..... 

Renata Posłowska-Członek ..... 

Marian Wilk-Członek..... 