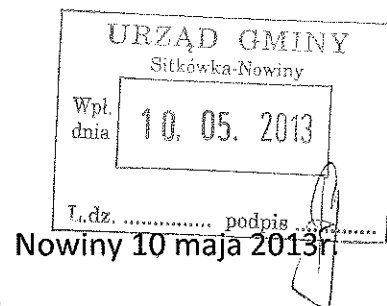
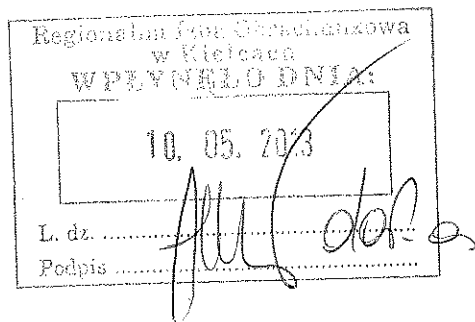


NR 57 /13/KRE



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 wnioskuję 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
Ogółem:	43 643 503,26	43 920 247,56

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%).

Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zrealizowane w 97%, czyli w kwocie 3 678 574,00 zł. Jest to kwota wyższa o 7%, w stosunku do roku poprzedniego.

Ponadto zrealizowano dochody w wyższej wysokości niż planowane, które są przekazywane z Urzędów Skarbowych, a dotyczy to podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych o kwotę 10 157,33 zł, a nie zrealizowano dochodów w pełnej wysokości z tytułu tego podatku od osób prawnych bo wykonano 7 794,00 zł. przy planie 10 000,00 zł.

Realizację dochodów w 101% należy ocenić pozytywnie. Taki wskaźnik realizacji dochodów świadczy o prawidłowym planowaniu i zachowaniu zasady ostrożności w szacowaniu przyszłych dochodów. W ciągu roku prowadzono politykę wycofywania się ze sprzedaży majątku w miarę pozyskiwania dochodów z innych źródeł. Prawidłowo oszacowano ryzyka przy realizacji dochodów tak, że nie było zagrożeń przy realizacji budżetu.

II. WYDATKI

Plan wydatków na dzień 31.12.2012 r. wynosił 46 075 454,39 zł. Wydatki wykonane w 2012 roku wynoszą 43 476 345,98 zł, co stanowi 94 % wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 39 440 835,72 zł, wykonanie 37 484 146,60 zł, co stanowi 95% planu i wydatki majątkowe plan 6 634 618,67 zł, wykonanie 5 992 199,38 zł, co stanowi 90 % planu.

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

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	22 156 356,92	20 621 582,83
GOPS w Sitkówce-Nowinach	4 322 367,60	4 167 165,70
ZOSiP w Nowinach	1 999 878,76	1 950 786,28
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	5 618 512,40	5 296 724,44
Szkoła Podstawowa w Nowinach	4 490 567,80	4 323 358,91
Szkoła Podstawowa w Kowali	1 915 158,28	1 817 628,93
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	1 780 522,23	1 697 777,10
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	2 871 290,40	2 735 871,86
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	920 800,00	865 449,93
Ogółem:	46 075 454,39	43 476 345,98

Wydatki bieżące były dokonywane na zadania określone w budżecie Gminy i zostały wykonane w niższej wysokości, niż plan co wynikało z wprowadzonych oszczędności w tym zakresie. Wydatki majątkowe, w tym inwestycje były realizowane w przeważającej większości przez Urząd Gminy i zostały zrealizowane w 90%. Nie wykonanie części wydatków majątkowych znalazło uzasadnienie w sprawozdaniu z wykonania budżetu.

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:

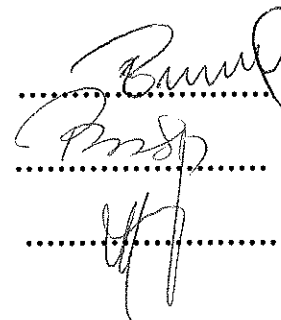
- BS Kielce Filia Nowiny 2 500 000,00 zł.
- PKO SA 4 200 000,00 zł.
- BRE BANBK 6 150 000,00 zł.

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 wyniki 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.

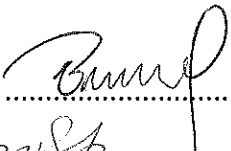
6. Stan środków na rachunku budżetu wynosił 4 056 277,99 zł, w tym
 - środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2012 roku na styczeń 2013 roku w kwocie 628 101,00 zł
 - wydatków niewygasających 209 401,99 zł
7. Gmina nie udzielała pożyczek i poręczeń.
8. Nie dokonywano wypłat z tytułu 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..... 