

NR 85/14/KRE



Wpłynęło do Biura Rady Gminy

dn. 30.05.2014r.

L.dz. podpis

Nowiny 29 maja 2014r.

Rada Gminy

Sitkówka-Nowiny

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny
z dnia 29.05.2014 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 2013 r, poz. 594), oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2013, poz. 885 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 2013 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2013 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2013 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

I. DOCHODY:

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2013r. w łącznej kwocie 44 066 405,27 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 42 804 149,41 zł i dochody majątkowe w kwocie 1 262 255,86 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 101%, natomiast majątkowe tylko w 22%.

Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 7 664 334,00 zł.

W 2013 roku Gmina otrzymała dotacje na zadania bieżące w kwocie 4 324 715,63 zł, w tym na zadania zlecone 3 095 426,52 zł oraz na zadania własne 1 229 289,11 zł. W ramach dotacji na zadania własne Gmina otrzymała dotację na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 1 017 310,82 zł, na zasiłki dla rodzin poszkodowanych w wyniku gradobicia, które miało miejsce w czerwcu ubiegłego roku.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2013 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	47 054 788,67	42 998 152,68
GOPS w Sitkówce-Nowinach	500,00	14 010,76
ZOSiP w Nowinach	2 010,00	3 533,14
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	32 420,00	30 935,47
Szkoła Podstawowa w Nowinach	142 130,00	156 270,24
Szkoła Podstawowa w Kowali	72 637,00	81 229,33
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	49 056,00	50 727,04
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	365 316,73	349 693,99
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	362 090,00	381 852,62
Ogółem:	48 080 948,40	44 066 405,27

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 42 998 152,68 zł, co stanowi 97,58% dochodów wykonanych ogółem. Na podstawie powyższych danych należy stwierdzić, że dochody uzyskane przez inne jednostki budżetowe mają nieznaczny wpływ na realizację przyjętych zadań do budżetu.

Planowane dochody Urzędu Gminy w Sitkówce-Nowinach na 2013 rok w kwocie 47 054 788,67 zł zostały zrealizowane w kwocie 42 998 152,68 zł, co stanowi 91,38 % planu. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 104%, natomiast majątkowe tylko w 22%.

Dochody majątkowe nie zostały w pełni zrealizowane z powodu wycofania ze sprzedaży nieruchomości gruntowej (działka 197/1 w miejscowości Zgórsko) , oraz uzyskania mniejszej niż planowano kwoty dotacji z Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji. Planowana po zmianach w budżecie kwota wpływów ze sprzedaży mienia gminy to 4 272 460,91 zł, zrealizowana to 462 934,53 zł. Dochody wykonane to wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych, gruntów, gruntów pod garażami. Kwota 101 702,70 zł to ponadplanowe dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania we własność. Planowana dotacja z MZWik to kwota 1 200 000,00 zł, a wykonana to 397 854,67 zł. W 2013 roku podział dotacji przez MZWik dla gmin został wstrzymany z powodu realizacji inwestycji przez Związek.

Dochody bieżące w większości działów zostały wykonane na wyższym, bądź planowanym poziomie.

Najważniejsze źródła dochodów własnych to dochody z tytułu podatków i opłat. Dochody z tytułu podatków i opłat od osób prawnych wykonano w około 101 %, a od osób fizycznych w około 138 %.

Ważniejsze źródła dochodów, które zostały wykonane na wyższym poziomie niż plan to:

1. podatek od nieruchomości osób prawnych:

- Plan: 17 731 952,56 zł
- Wykonanie 17 871 185,70 zł

2. podatek od nieruchomości osób fizycznych:

- Plan: 800 000,00 zł

- Wykonanie: 1 274 115,41zł

3. Podatek od środków transportowych od osób fizycznych:

- Plan: 110 000,00 zł
- Wykonanie: 129 593,14 zł

Dochody wykonane są wyższe niż zaplanowane, ponieważ wyegzekwowano zaległości z lat ubiegłych.

4. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zrealizowano w kwocie 112 022,66 zł, przy planie 100 000,00 zł.

5. Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat zaplanowano łącznej w kwocie 13 000,00 zł. a wykonano 19 871,27 zł, co wynika z co raz bardziej skutecznej egzekucji zobowiązań podatkowych.

Wyższe dochody uzyskano również z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 379 470,49 zł w stosunku do pierwotnego planu przyjętego w uchwale budżetowej 900 000 zł, natomiast udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych były niższe o kwotę 158 131 zł, w stosunku do kwoty planu 4 338 030 zł (podanego przez Ministra Finansów).

Wyższe wpływy od planowanych uzyskano także podatku leśnego, opłaty targowej, podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, różnych dochodów i opłat, ale nie były to znaczne kwoty dla budżetu Gminy.

Nie wszystkie dochody bieżące zostały wykonane w pełnej wysokości, było to spowodowane różnymi czynnikami.

W poprzednich latach dość duże wpływy Gmina uzyskiwała z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i tak np. w 2011 roku wykonano 1 100 864,70 zł, w 2012 roku 1 152 899,70 zł, a w 2013 roku tylko 491 020,11 zł. Tak niskie wpływy zostały spowodowane zmianą przepisów prawnych dotyczących terminów wpłat, a także zwolnień z tej opłaty.

Dochody, które są przekazywane z Urzędów Skarbowych to jest z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych, nie zrealizowano w pełnej wysokości, bo wykonano tylko 161 532,89 zł. przy planie 200 000,00 zł. Również nie wykonano dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych osób prawnych plan 10 000,00 zł, wykonanie -77 391,00 zł, z uwagi na zwrot nadpłaty tego podatku za lata ubiegłe.

Dochody z podatku od środków transportowych osób prawnych zostały wykonane tylko w kwocie 109 687,00 zł, przy planie 184 452,56 zł, co było spowodowane zmniejszającą się liczbą pojazdów do opodatkowania.

Dochody z tytułu wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w kwocie 213 560,00 zł, a zrealizowano w kwocie 174 279,15 zł. Należności z tego tytułu wynosiły 190 072,94 zł.

Ważnym źródłem dochodów budżetu Gminy jest opłata eksploatacyjna, która została wykonana w 100% w stosunku do planu tj. w kwocie 2 759 906,59 zł. Gmina nie ma bezpośredniego wpływu na wysokość dochodów z tego tytułu, ponieważ opłata eksploatacyjna zależy od ilości wydobytej kopaliny przez przedsiębiorców. Również z uwagi na zmiany przepisów dotyczących terminów płatności tej opłaty w poprzednich latach dochody z tego tytułu ulegały znacznym różnicom.

W dniu 31.12. 2013r wypłynęły do budżetu Gminy nieplanowane dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej z budżetu państwa w kwocie 419 245,00 zł. Ponieważ nie można było ich już rozdysponować zwiększyły one nadwyżkę budżetową za 2013 rok.

W 2013 roku Gmina pozyskała środki w kwocie 237 000,00 zł, z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego "Przebudowa drogi gminnej w m. Słowik Markowizna". Również z dotacji celowej z budżetu państwa otrzymano 54 000,00 zł, na „Utworzenie szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Nowinach” .

II. WYDATKI

Plan wydatków na dzień 31.12.2013 r. wynosił 47 682 265,27 zł. Wydatki wykonane w 2013 roku wynoszą 42 288 914,49 zł, co stanowi 89 % wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 40 955 109,71 zł, wykonanie 38 908 205,20 zł, co stanowi 95% planu i wydatki majątkowe plan 6 727 155,56 zł, wykonanie 3 380 709,29 zł, co stanowi 50 % planu.

Wydatki są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja wydatków w 2013 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	23 379 527,54	18 679 159,42
GOPS w Sitkówce-Nowinach	5 723 905,00	5 308 670,62
ZOSiP w Nowinach	1 783 100,00	1 753 215,43
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	5 216 946,08	5 096 693,11
Szkoła Podstawowa w Nowinach	4 522 836,65	4 495 744,07
Szkoła Podstawowa w Kowali	1 757 412,77	1 727 945,57
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	1 702 509,50	1 684 333,91
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	2 767 700,73	2 741 209,50
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	828 327,00	801 942,86
Ogółem:	47 682 265,27	42 288 914,49

Wydatki wykonane przez jednostkę – Urząd Gminy to 44 % wydatków budżetu Gminy. Na dzień 31.12.2013r r. wynosiły 18 679 159,42 zł, co stanowi 79,90 % (tj. 23 379 527,54 zł. wydatków planowanych).

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 16 690 371,98 zł, wykonanie 15 333 862,17 zł, co stanowi 91,87 % planu . Wydatki majątkowe plan 6 689 155,56 zł, wykonanie 3 345 297,25 zł. co stanowi 50,01 % planu.

Wydatki realizowane przez jednostki oświatowe to aż 44% wydatków budżetu Gminy. Są to w przeważającej części wydatki bieżące, ponoszone głównie na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników oświaty.

Okolo 13% wydatków budżetu Gminy realizowanych przez GOPS, to wydatki związane z realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej.

III. WYNIK WYKONANIA BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewiduje nadwyżkę w kwocie **398 683,13 zł.**

Ostatecznie budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 1 777 490,78 zł. Ze zrealizowanej nadwyżki kwota 398 683,13 zł została przeznaczona w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych. Pozostałą kwotę 1 378 807,65 zł będzie można przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w 2014 roku.

Na dzień 31.12.2013 roku Gmina posiada zadłużenie w kwocie 9 150 000,00 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów, co stanowi zaledwie 20,76% wykonanych dochodów tj. w:

- PKO SA 3 000 000,00 zł.
- BRE BANBK 6 150 000,00 zł.

Gmina nie udzielała pożyczek i poręczeń. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji, ponieważ Gmina nie posiada takich zobowiązań.

Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.

Stan środków wynosił na rachunku:

- budżetu 1 840 726,77 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2013 roku na styczeń 2014 roku w kwocie 567 289,00 zł.

WNIOSEK KOŃCOWY

Przedstawione sprawozdanie spełnia w opinii Komisji Rewizyjnej wymogi w aspekcie formalno - rachunkowym.

Komisja rewizyjna pozytywnie ocenia dobry ogólny poziom wykonania dochodów bieżących 101 %.

Komisja wyraża jednocześnie zastrzeżenia do realizacji dochodów majątkowych 22 %.

Komisję szczególnie niepokoją niezrealizowane w pełni wydatki majątkowe. Wskaźnik wykonania wydatków majątkowych na koniec 2013r wyniósł 50 %

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2013r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2013r.

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).