



NR 69/17/KRE

Rada Gminy

Sitkówka-Nowiny



**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny
z dnia 26.04.2017 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 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 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 2016 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2016 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2016 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu.

Budżet Gminy Sitkówka-Nowiny uchwalony został w dniu 29 grudnia 2015r. uchwałą Nr RG-IV/149/15 Rady Gminy Sitkówka-Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 45 586 971,00 zł, z tego:
 - dochody bieżące 42 870 495,48 zł
 - dochody majątkowe 2 716 475,52 zł
2. planowane wydatki w wysokości 43 086 971,00 zł, z tego:
 - wydatki bieżące 36 860 888,40 zł
 - wydatki majątkowe 6 226 082,60 zł

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2016r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- dochody: plan 51 571 193,44 zł, wykonanie 52 398 459,26 zł, co stanowi 101,60 %
- wydatki: plan 50 630 193,44 zł, wykonanie 47 279 859,84 zł, co stanowi 93,38 %.

Realizacja budżetu przedstawia się następująco:

I. DOCHODY:

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2016r. w łącznej kwocie 52 398 459,26 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 51 661 613,14 zł i dochody majątkowe w kwocie 736 846,12 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 101,71%, natomiast majątkowe w 94,68%.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2016 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	50 277 374,12	51 052 710,94
GOPS w Sitkówce-Nowinach	29 000,00	14 757,07
ZOSiP w Nowinach	130 800,00	232 716,09
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	524 069,32	569 514,70
Szkoła Podstawowa w Nowinach	200 500,00	173 745,99
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	24 550,00	13 897,65
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	28 300,00	29 450,60
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	356 600,00	311 666,22
Ogółem:	51 571 193,44	52 398 459,26

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 51 052 710,94 zł, co stanowi 97,43% 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.

II. WYDATKI

Plan wydatków na dzień 31.12.2016 r. wynosił 50 630 193,44 zł. Wydatki wykonane w 2016 roku wynoszą 47 279 859,84 zł, co stanowi 93,38% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 42 985 232,84 zł, wykonanie 41 314 017,70 zł, co stanowi 96,11% planu i wydatki majątkowe plan 7 644 960,60 zł, wykonanie 5 965 842,14 zł, co stanowi 78,04% planu.

Wydatki są realizowane przez gminne jednostki budżetowe.

Realizacja wydatków w 2016 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	23 956 628,48	21 211 557,30
GOPS w Sitkówce-Nowinach	8 743 958,76	8 341 859,94
ZOSiP w Nowinach	1 458 600,00	1 439 084,19
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	5 313 174,56	5 218 397,58
Szkoła Podstawowa w Nowinach	4 893 081,31	4 885 514,71
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	1 637 331,75	1 604 839,36
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	1 670 973,58	1 657 538,45
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	2 956 445,00	2 921 068,31
Ogółem:	50 630 193,44	47 279 859,84

1. Wydatki wykonane przez jednostkę – Urząd Gminy.

Plan wydatków na dzień 31.12.2016 r. wynosił 23 956 628,48 zł. Wydatki wykonane wynoszą 21 211 557,30 zł, co stanowi 88,54 % wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan – 16 664 580,08 zł, wykonanie – 15 582 500,60 zł. co stanowi 93,51 planu.

Wydatki majątkowe plan – 7 292 048,40 zł. wykonanie – 5 629 056,70 zł. co stanowi - 77,19 % planu.

2. Wydatki wykonane przez jednostkę Szkołę Podstawową w Nowinach.

Szkoła Podstawowa w Nowinach w 2016 roku zrealizowała wydatki w kwocie 4 885,514,71 zł, przy planie 4 893 081,31 zł tj. w 99,85 %.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2016 r. wyniosło 4 825 522,71 zł.

3. Wydatki wykonane przez jednostkę Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali.

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali w 2016 roku zrealizował wydatki w kwocie 1 604 839,36 zł, przy planie 1 637 331,75 zł tj. w 98,02% .

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2016 r. wyniosło 1 592 185,37 zł.

4. Wydatki wykonane przez jednostkę Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach.

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach w 2016 roku realizował tylko wydatki bieżące, które wykonano w 99,20%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2016 r. wyniosło 1 656 293,45 zł, przy planie 1 670 973,58 zł.

5. Wydatki wykonane przez jednostkę Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach.

Zespół Szkół ponadpodstawowych w 2016 roku zrealizował wydatki w kwocie 5 218 397,58 zł, przy planie 5 313 174,56 zł tj. w 98,22%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2016 r. wyniosło 5 023 277,54 zł.

6. Wydatki wykonane przez jednostkę Przedszkole Samorządowe w Nowinach.

Przedszkole Samorządowe w Nowinach w 2016 roku zrealizowało wydatki w kwocie 2 921 068,31 zł, przy planie 2 956 445,00 zł tj. w 98,80%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2016 r. wyniosło 2 914 568,31 zł.

7. Wydatki wykonane przez jednostkę Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli.

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w 2016 roku zrealizował wydatki w kwocie 1 439 084,19 zł, przy planie 1 458 600,00 zł tj. w 98,66 %.

Wykonanie wydatków bieżących Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Nowinach na dzień 31.12.2016 r. wyniosło 1 382 544,78 zł.

8. Wydatki wykonane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce-Nowinach.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce-Nowinach w 2016 roku zrealizował wydatki w kwocie 8.341.859,94 zł, przy planie 8 743 958,76 zł tj. w 95,40 %.

III ZAKŁAD BUDŻETOWY

Funkcjonujący zakład budżetowy rozlicza się z budżetem Gminy wynikiem finansowym. Ponieważ uzyskiwane przychody nie pokrywają kosztów ich działalności zakład otrzymuje dotację przedmiotową.

Informacja o zakładzie budżetowym została sporządzona na podstawie złożonych sprawozdań.

1. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

Przychody zaplanowane w wysokości 3 347 735,00 zł wykonano na kwotę 3 727 468,77 zł. co stanowi 111,34 % . Głównym źródłem przychodów były wpływy z usług. Na plan roczny 2 012 935,00 zł wykonano 1 865 779,43 zł tj. 92,69% planu.

Ponad planowe przychody uzyskano z tytułu odsetek od nieterminowych płatności, tj. plan roczny wynosił 30 000,00 zł, a wykonanie 296 028,34 zł. Pozostałe przychody to wpływy z różnych opłat w kwocie 12 948,37 zł, wpływy z najmu, dzierżawy 3 222,96 zł i różne dochody w kwocie 455,75 zł. Zakład otrzymał dotacje przedmiotowe w kwocie 850 000,00 zł, z czego po rozliczeniu dokonał zwrotu w 2017r w kwocie 105 011,40 zł.

Plan kosztów na 2016 rok wynosił 3 496 241,00 zł a wykonanie 3 266 457,99 zł.

Ponadto zapłacono podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 5 483,00 zł.

Znaczną grupę kosztów stanowią pochodne i wynagrodzenia na co wydatkowano 1 272 499,52 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 548 126,31 zł i zakup usług pozostałych 386 415,18 zł.

Na dzień 31.12.2016 roku ZGKiM posiadał należności w kwocie 1 266 636,35 zł, z czego w sprawozdaniu RB-N wykazano jako należności wymagalne w kwocie 759 764,92 zł. ZGKiM nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

IV WYNIK BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała nadwyżkę budżetową w kwocie 941 000,00 zł . Ostatecznie budżet 2016 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 5 118 599,42 zł.

Dochody zostały wykonane w 101,60%, czyli w kwocie wyższej o 827 265,82 zł, niż planowano.

Wydatki zostały wykonane w 93,38 %, czyli w kwocie niższej o 3 350 333,60 zł, niż planowano. W przypadku wydatków bieżących wykonano 96,11% planowanych wydatków. Szczególnie pozytywnie należy oceniać zaoszczędzenie kwoty 1 671 215,14 zł, przy realizacji wydatków bieżących. Wydatki majątkowe wykonano w 78,04%.

Ponad planowa nadwyżka budżetowa 2016 roku powiększy wolne środki, które będzie można wykorzystać na realizację zadań w 2017 roku.

Na dzień 31.12.2016 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 5 469 251,72 zł, w PKO BP S.A. z tytułu zaciągniętych kredytów, co stanowi 10,44 % wykonanych dochodów.

Gmina nie udzielała pożyczek długoterminowych .

Gmina nie udzielała 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 pieniężnych na dzień 31.12.2016r na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 6 869 934,61 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2016 roku na styczeń 2017 roku w kwocie 645 566,00 zł, oraz środki niewykorzystanych dotacji w kwocie 67 960,06 zł.

WNIOSEK KOŃCOWY

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

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Zaplanowane wydatki w 2016 roku zostały zrealizowane w 93,38 %.tj. 47 279 859,84 zł. W przypadku wydatków bieżących zaplanowanej kwoty wykonano 96,11%. Na wydatki bieżące wydano 41 314 017,70 zł co stanowi 87,37% ogólnej kwoty. Na wydatki majątkowe zaplanowano 7 644 960,60 zł z których wykonano kwotę 5 965 842,14 zł co stanowi 78,04% planu. W ogólnym rozrachunku wydatki majątkowe stanowią tylko 12,61% w strukturze wydatków ogółem.

Komisję Rewizyjną niepokoi zbyt wysoki poziom wydatków bieżących, choć zauważalna jest tendencja spadkowa w stosunku do lat poprzednich.

Komisja postuluje o dalsze oszczędności w strukturze wydatków bieżących szczególnie w podległych gminne jednostkach budżetowych oraz w samym Urzędzie Gminy Sitkówka – Nowiny.

Szczególnie pozytywnie należy oceniać nadwyżkę budżetową w kwocie 5 118 599,42 zł. Nadwyżka budżetowa 2016 roku powiększy wolne środki, które będzie można wykorzystać na realizację zadań w 2017 roku.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2016r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2016r.

Edyta Giemza - Przewodnicząca Komisji:

Robert Mularczyk- Członek Komisji:

Marian Wilk - Członek Komisji:

Edyta Giemza
Robert Mularczyk
Marian Wilk

Załącznik:

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