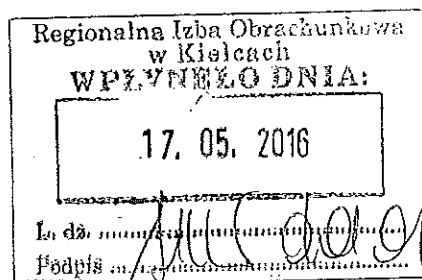


NR 46/16/KRE



Nowiny 16.05.2016 r.

**Rada Gminy
Sitkówka-Nowiny**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny
z dnia 16.05.2016 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 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 2015 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2015 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

Budżet Gminy Sitkówka-Nowiny uchwalony został w dniu 28 stycznia 2015r. uchwałą Nr RG-IV/22/15 Rady Gminy Sitkówka-Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 48 514 200,00 zł, z tego:

- dochody bieżące 42 132 319,48 zł
- dochody majątkowe 6 381 880,52 zł

2. planowane wydatki w wysokości 45 229 191,92 zł, z tego:

- wydatki bieżące 38 940 837,02 zł
- wydatki majątkowe 6 288 354,90 zł

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2015r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- dochody: plan 58 618 881,23 zł, wykonanie 46 652 967,60 zł, co stanowi 79,59 %
- wydatki: plan 58 618 881,23 zł, wykonanie 43 672 287,76 zł, co stanowi 74,50 %.

Realizacja budżetu przedstawia się następująco:

I. DOCHODY:

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2015r. w łącznej kwocie 46 652 967,60 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 45 284 071,69 zł i dochody majątkowe w kwocie 1 368 895,91 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 100,18%, natomiast majątkowe tylko w 10,20%.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2015 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	57 660 901,23	45 549 883,38
GOPS w Sitkówce-Nowinach	6 000,00	15 264,12
ZOSiP w Nowinach	110 800,00	156 561,76
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	31 500,00	31 549,85
Szkoła Podstawowa w Nowinach	151 580,00	178 729,62
Szkoła Podstawowa w Kowali	17 950,00	22 116,27
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	23 800,00	25 938,51
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	285 600,00	295 690,47
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	330 750,00	377 233,62
Ogółem:	58 618 881,23	46 652 967,60

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 45 549 883,38 zł, co stanowi 97,64 % 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 31.12.2015 r. wynosił 58 618 881,23 zł. Wydatki wykonane w 2015 roku wynoszą 43 672 287,76 zł, co stanowi 74,50 % wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 40 434 551,09 zł, wykonanie 38 030 071,74 zł, co stanowi 94,05% planu i wydatki majątkowe plan 18 184 330,14 zł, wykonanie 5 642 216,02 zł, co stanowi 31,03 % planu.

Wydatki są realizowane przez gminne jednostki budżetowe.

Realizacja wydatków w 2015 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	35 835 663,13	21 494 511,03
GOPS w Sitkówce-Nowinach	4 615 596,50	4 404 272,62
ZOSiP w Nowinach	1 633 000,00	1 529 237,52
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	4 889 853,00	4 759 315,86
Szkoła Podstawowa w Nowinach	4 815 178,60	4 741 279,69
Szkoła Podstawowa w Kowali	1 624 977,00	1 571 246,15
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	1 649 428,00	1 636 235,10
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	2 784 985,00	2 779 163,92
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	770 200,00	757 025,87
Ogółem:	58 618 881,23	43 672 287,76

1. Wydatki wykonane w 2015 roku przez jednostkę – Urząd Gminy.

Plan wydatków na dzień 31.12.2015 r. wynosił 35 835 663,13 zł. Wydatki wykonane wynoszą 21 494 511,03 zł, co stanowi 59,98 % wydatków planowanych. Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 17 730 132,99 zł, wykonanie 15 929 965,45 zł. co stanowi 89,85 % planu . Wydatki majątkowe plan 18 105 530,14 zł. wykonanie 5 564 545,54 zł. co stanowi 30,73 % planu.

2. Wydatki wykonane przez jednostkę Szkołę Podstawową w Nowinach.

Szkoła Podstawowa w Nowinach w 2015 roku zrealizowała wydatki w kwocie 4 741 279,69zł, przy planie 4 815 178,60 zł tj. w 98,47%. Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2015 r. wyniosło 4 691 299,69 zł.

3. Wydatki wykonane przez jednostkę Szkołę Podstawową w Kowali.

Szkoła Podstawowa w Kowali w 2015 roku zrealizowała wydatki w kwocie 1 571 246,15 zł, przy planie 1 624 977,00 zł tj. w 96,69%. Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2015 r. wyniosło 1 571 246,15 zł.

4. Wydatki wykonane przez jednostkę Szkołę Podstawową w Bolechowicach.

Szkoła Podstawowa w Bolechowicach w 2015 roku zrealizowała wydatki w kwocie 1 636 235,10 zł, przy planie 1 649 428,00 zł tj w 99,20%. Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2015 r. wyniosło 1 629 236,62 zł.

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

Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach w 2015 roku zrealizował wydatki w

kwocie 4 759 315,86 zł, przy planie 4 889 853,00 zł tj. w 97,33%.

6. Wydatki wykonane przez jednostkę Przedszkole Samorządowe w Nowinach.

Przedszkole Samorządowe w Nowinach w 2015 roku zrealizowało wydatki w kwocie 2 779 163,92 zł, przy planie 2 784 985,00 zł tj. w 99,79%.

7. Wydatki wykonane przez jednostkę Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach w 2015 roku zrealizowało wydatki w kwocie 757 025,87zł, przy planie 770 200,00 zł tj. w 98,29 %.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2015 r. wyniosło 737 525,87 zł

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

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w 2015 roku zrealizował wydatki w kwocie 1 529 237,52 zł, przy planie 1 633 000,00 zł tj. w 93,65%.

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce-Nowinach w 2015 roku zrealizował wydatki w kwocie 4.404.272,62 zł, przy planie 4 615 596,50 zł tj. w 95,42 %.

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 Mieszaniowej.

Przychody zaplanowane w wysokości 3 569 868,00 zł wykonano na kwotę 3 205 431,50 zł. co stanowi 89,79 % . Głównym źródłem przychodów były wpływy z usług. Na plan roczny 2 312 040,00 zł wykonano 2 011 566,38 zł tj. 87,00 % planu.

Nieznaczną kwotę stanowiły przychody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności, tj. plan roczny wynoszący 30 000,00 zł. naliczono 19 335,36 zł, wpływy z różnych opłat, które wynosiły 9 198,01 zł. na plan 5 000,00 zł, oraz wpływy z najmu, dzierżawy plan 3 000,00 zł wykonanie 3 222,96 zł. Zakład otrzymał dotacje przedmiotowe w kwocie brutto 794 145,00 zł, z czego dokonał po rozliczeniu zwrotu w dniu 28 stycznia 2016r w kwocie 117 436,17 zł. Plan kosztów na 2015 rok wynosił 3 805 501,00 zł a wykonanie 3 176 457,76 zł.

Ponadto zapłacono podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 1 883,00 zł.

Znaczną grupę kosztów stanowią pochodne i wynagrodzenia na co wydatkowano 1 223 291,18 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 646 353,12 zł i zakup usług pozostałych 538 510,76 zł.

Na dzień 31.12.2015 roku ZGKiM posiadał należności w kwocie 1 054 206,68 zł, z czego w sprawozdaniu RB-N wykazano jako należności wymagalne w kwocie 889 858,94 zł. ZGKiM nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

IV WYNIK BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewiduje budżet zrównoważony.

Ostatecznie budżet 2015 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 2 980 679,84 zł.

Dochody zostały wykonane w 79,59%, w tym dochody bieżące w 100,18 %, dochody majątkowe w 10,20%. Nie było konieczności realizacji wszystkich planowanych transakcji sprzedaży dlatego też dochody z tego tytułu nie zostały w pełni zrealizowane. Środki uzyskane z ewentualnej sprzedaży nieruchomości miały być przeznaczone na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Centrum Kultury i Sportu z amfiteatrem w Nowinach” jednak z uwagi na konieczność przeprowadzenia dodatkowych analiz dotyczących przyjętych rozwiązań projektowych oraz zasadności realizacji zadania w zakresie i funkcji określonej dokumentacją projektową, zdecydowano przenieść realizację tego zadania na dalsze lata. W takiej sytuacji sprzedaż większej części planowanych do sprzedaży nieruchomości byłaby nieuzasadniona.

Wydatki zostały wykonane w 74,50 %. W przypadku wydatków bieżących wykonano 94,05% planowanych wydatków. Szczególnie pozytywnie należy ocenić zaoszczędzenie kwoty 2 404 479,35 zł, przy realizacji wydatków bieżących. Wydatki majątkowe wykonano w 31,03 %. Jeśli nie uwzględniać środków planowanych na zadanie „Budowa Centrum Kultury i Sportu z amfiteatrem w Nowinach”, które wycofano z realizacji, to wykonanie wydatków inwestycyjnych stanowi 79,52% w stosunku do planu. Przyczyny niezrealizowania w pełni poszczególnych wydatków majątkowych zostały omówione przy realizacji wydatków Urzędu Gminy.

Nadwyżka budżetowa 2015 roku w kwocie 2 980 679,84 zł powiększy wolne środki, które będzie można wykorzystać na realizację zadań w 2016 roku.

Na dzień 31.12.2015 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 7 969 251,72 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów, co stanowi 17,08 % wykonanych dochodów tj w:

- mBANK 2 500 000,00 zł.
- PKO BP S.A. 5 469 251,72 zł.

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 31.12.2015r na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 4 104 942,40 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2015 roku na styczeń 2016 roku w kwocie 633 833,00 zł

WNIOSEK KOŃCOWY

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

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Wydatki zostały wykonane w 74,50 %. W przypadku wydatków bieżących wykonano 94,05% planowanych wydatków. Szczególnie pozytywnie należy oceniać zaoszczędzenie kwoty 2 404 479,35 zł, przy realizacji wydatków bieżących. Wydatki majątkowe wykonano jedynie w 31,03 %.

Komisję Rewizyjną niepokoi zbyt wysoki poziom wydatków bieżących bo wynoszą aż 87,08 % wydatków ogółem, co nie pozwala na zagospodarowanie środków na inwestycje. Jednak w porównaniu z rokiem poprzednim można zauważyć znaczny spadek Komisja postuluje jednak o oszczędności w strukturze wydatków bieżących szczególnie w podległych gminne jednostkach budżetowych .

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2015r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2015r.

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).