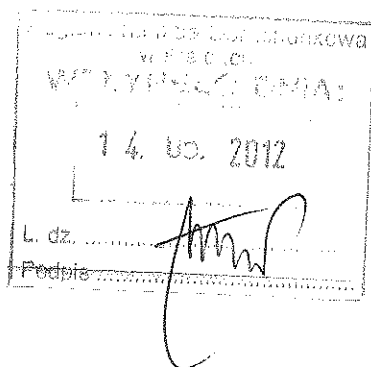


Wpłynęło do Biura Rady Gminy

dn. 11.05.2012r.

L.dz. .... podpis .....

Nowiny 11.05.2012r.



NR 34/12/KRE

## Rada Gminy w Sitkówce-Nowinach

### Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny

z dnia 11.05.2012 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 2011 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2011 rok.

### Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2011 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

- I. **dochody** – plan 37 121 047,02 zł. i wykonanie 38 234 202,40 zł, co stanowi 103%.  
Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2011 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	36 249 620,12	37 279 551,46
GOPS w Sitkówce-Nowinach	37 000,00	11 931,61
ZOSiP w Nowinach	7 210,00	15 706,32
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	30 720,00	49 191,34
Szkoła Podstawowa w Nowinach	155 150,00	148 289,92
Szkoła Podstawowa w Kowali	11 150,00	22 053,50
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	27 854,90	37 705,89

Przedszkole Samorządowe w Nowinach	284 262,00	337 585,80
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	318 080,00	332 186,56
<b>Ogółem:</b>	<b>37 121 047,02</b>	<b>38 234 202,40</b>

Największe dochody realizuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 37 279 551,46 zł, co stanowi 97,5% 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.

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

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

1. podatek od nieruchomości od osób prawnych:

Plan: 14 320 000,00 zł  
Wykonanie 14 389 670,07 zł

2. podatek od nieruchomości od osób fizycznych.

Plan: 1 071 000,00 zł  
Wykonanie: 1 080 931,10 zł

3. podatek od środków transportowych od osób fizycznych:

Plan: 87 000,00 zł  
Wykonanie: 97 246,00 zł

Dochody z tych tytułów są wykonane na wyższym poziomie ponieważ wyegzekwowano zaległości z lat ubiegłych.

4. Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat zaplanowano w łącznej kwocie 13 663,69 zł a wykonano 22 995,12 zł. co wynika z coraz bardziej skutecznej egzekucji zobowiązań podatkowych.

5. Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej:

Plan: 3 318 813,46 zł  
Wykonanie: 3 327 889,70 zł

Dochody z tego tytułu wzrosły dość znacznie w stosunku do roku 2010, bo aż o 1 475 427,60 zł. W związku z uzyskaniem koncesji na wydobywanie kopalin na terenie gminy zwiększyła się liczba przedsiębiorstw mających obowiązek dokonywania na konto Urzędu wpłat z tytułu opłaty eksploatacyjnej.

Wyższe dochody uzyskano również z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj:

- podatek dochodowy od osób prawnych o kwotę 1 196 945,11 zł

- podatek dochodowy od osób fizycznych o kwotę 57 384,00 zł w stosunku do pierwotnego planu przyjętego w uchwale budżetowej.

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 22 103,47 zł, a nie zrealizowano dochodów w pełnej wysokości z tytułu tego podatku od osób prawnych, bo wykonano tylko 202,00 zł przy planie 10 000,00 zł.

Wyższe wpływy od planowanych uzyskano także z podatku leśnego, opłaty targowej, opłaty skarbowej i opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Nie zrealizowano w pełnej wysokości planu dochodów między innymi z następujących tytułów:

1. najmu i dzierżawy składników majątkowych:

- Plan: 270 000,00 zł
- Wykonanie: 256 101,83 zł

2. sprzedaży mienia:

- Plan: 90 605,00 zł
- Wykonanie: 56 725,53 zł.

Dochody wykonane są mniejsze w stosunku do dochodów planowanych, ponieważ nie doszło do sfinalizowania sprzedaży wszystkich planowanych nieruchomości.

3. opłat i kar za korzystanie ze środowiska:

- Plan: 1 200 000,00 zł
- Wykonanie 1 100 864,70 zł.

Realizację dochodów w 103% należy ocenić pozytywnie. Taki wskaźnik realizacji dochodów świadczy o prawidłowym planowaniu i zachowaniu zasady ostrożności w szacowaniu przyszłych dochodów. Prowadzono politykę stopniowego 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 47 520 945,66 zł i wykonanie 42 626 685,77 zł co stanowi 90%.

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 36 362 221,17 zł, wykonanie 33 587 234,08 zł, co stanowi 92% planu i wydatki majątkowe plan 11 158 724,49 zł, wykonanie 9 039 451,69 zł, co stanowi 81 % planu.

Wydatki są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja wydatków w 2011 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	25 515 827,28	21 870 674,26
GOPS w Sitkówce-Nowinach	4 193 562,08	3 752 888,27

ZOSiP w Nowinach	1 910 000,00	1 882 242,72
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	5 278 792,20	5 057 091,79
Szkoła Podstawowa w Nowinach	4 073 605,80	3 932 974,53
Szkoła Podstawowa w Kowali	1 620 839,40	1 502 195,51
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	1 549 808,90	1 415 903,42
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	2 519 410,00	2 433 524,67
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	859 100,00	779 190,60
<b>Ogółem:</b>	<b>47 520 945,66</b>	<b>42 626 685,77</b>

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 inwestycyjne były realizowane w przeważającej większości przez Urząd Gminy.

Należy zwrócić uwagę na to, że na wydatki Urzędu Gminy składają się:

- wydatki bieżące plan 14 396 102,79 zł, wykonanie 12 869 094,31 zł, co stanowi 89,38% planu ( w tym również udzielone dotacje dla innych jednostek),
- wydatki majątkowe plan 11 119 724,49 zł, wykonanie 9 001 579,95 zł, co stanowi 80,95% planu.

Ostatecznie budżet zamknął się deficytem w kwocie 4 392 483,37 zł.

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 36 262 725,68 zł, a wykonanie 37 409 760,83 zł. Natomiast plan wydatków bieżących wynosił 36 362 221,17 zł, a wykonanie 33 587 234,08 zł. Różnica w kwocie 3 822 526,75 zł (planowano ten wskaźnik na minus -99 495,49) 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.

Na dzień 31.12.2011 roku Gmina posiada zadłużenie w kwocie 16 000 000,00 zł. z tytułu zaciągniętych kredytów w:


- BS Kielce Filia Nowiny 2 500 000,00 zł.
- PKO SA 6 000 000,00 zł.
- BRE BANK 7 500 000,00 zł.

*Burmistrz* *Przewodniczący* *Wiceprzewodniczący*

Zadłużenie Gminy na koniec roku 2011 wynosi 41,85%, 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 Połowska - Członek Komisji: 

Marian Wilk - Członek Komisji: 

Załącznik:

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



# Opinia

## Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o wykonaniu budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2011 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny na posiedzeniach w dniach 07.05.2012r oraz 11.05.2012r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2011 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 **37 121 047,02 zł**. Dochody wykonano w kwocie **38 234 202,40 zł**, co stanowiło **103%**.
  2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **47 520 945,66 zł**, Wydatki zrealizowano w kwocie **42 626 685,77 zł**, co stanowi **90%** ogółu planu.
  3. Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2011r. w łącznej kwocie **38 234 202,40 zł**, stanowiły dochody bieżące w kwocie 37 409 760,83 zł i dochody majątkowe w kwocie 824 441,57 zł. W 2011 roku Gmina otrzymała dotacje w łącznej kwocie 3 242 392,84 zł, w tym na zadania zlecone 2 077 886,27 zł oraz na zadania własne 1 164 489,52 zł. Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 6 947 547,00 zł.
  4. Planowany deficyt w kwocie 10 399 898,64 zł. Źródłem pokrycia tego deficytu planowano:
    - zaciągnięte kredyty w kwocie 5 000 000,00 zł
    - wolne środki pieniężne w kwocie 5 399 898,64 zł.
  5. Ostatecznie budżet Gminy za 2011 rok zamknął się deficytem w kwocie 4 392 483,37 zł.
  6. Na dzień 31.12.2011 roku Gmina posiada zadłużenie w kwocie 16 000 000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów w:
    - BS Kielce Filia Nowiny 2 500 000,00 zł
    - PKO SA 6 000 000,00 zł
    - BRE BANBK 7 500 000,00 zł.
- Zadłużenie Gminy na koniec roku 2011 wynosi 41,85%, przy dopuszczalnym wskaźniku określonym w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. 60% wykonanych dochodów ogółem.
7. Stan środków na rachunku budżetu wynosił 6 486 265,80 zł, (w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2011 roku na styczeń 2012 roku w kwocie 571 316,00 zł) oraz środki rachunku wydatków niewygasających 2 156 743,39 zł.
  8. Gmina nie udzielała pożyczek i poręczeń.
  9. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji, ponieważ Gmina nie posiada takich zobowiązań.

10. Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.
11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

**Wnioski:**

1. Plan budżetu po stronie wydatków powinien być tak konstruowany aby zostały zrealizowane zadania objęte planem w pełnej wysokości.

**Wniosek końcowy:**

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2011r. 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**.....

**Protokół  
Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Sitkówka-Nowiny  
w sprawie głosowania wniosku  
o udzielenie absolutorium  
Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2011 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 2011 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 11.05.2012 roku, wystąpić do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Sitkówka-Nowiny za 2011 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 2011 z dnia 11.05.2012 roku.

**Podpisy członków komisji:**

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

**Renata Posłowska-Członek** .....

**Marian Wilk-Członek**.....