

NR 8/19/KRE

**Rada Gminy
Sitkówka-Nowiny**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny
z dnia 14.06.2019 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 2019 r. poz. 506), oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869)

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 2018 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2018 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 28 grudnia 2017 r. uchwałą Nr RG XXXVII/461/17 Rady Gminy Sitkówka-Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 65 602 231,00 zł, z tego:
 - dochody bieżące 52 159 593,50 zł
 - dochody majątkowe 13 442 637,50 zł
2. planowane wydatki w wysokości 65 602 231,00 zł, z tego:
 - wydatki bieżące 45 379 056,00 zł
 - wydatki majątkowe 20 223 175,00 zł

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2018 r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- dochody: plan 67 245 950,45 zł, wykonanie 63 459 383,06 zł, co stanowi 94,37 %
- wydatki: plan 68 411 870,45 zł, wykonanie 63 710 636,92 zł, co stanowi 93,13 %.

Realizacja budżetu przedstawia się następująco:

I. DOCHODY:

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2018 r. w łącznej kwocie 63 459 383,06 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 57 232 487,29 zł i dochody majątkowe w kwocie 6 226 895,77 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 102,36%, natomiast majątkowe w 54,94%.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2018 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	65 401 455,40	61 469 948,37
GOPS w Sitkówce-Nowinach	63 000,00	56 841,38
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	222 550,00	378 125,49
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	684 500,00	753 564,04
Szkoła Podstawowa w Nowinach	131 200,00	132 793,07
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	96 545,05	106 190,31
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	135 500,00	136 071,20
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	400 900,00	305 936,58
Żłobek Gminny w Nowinach	110 300,00	119 912,62
Ogółem:	67 245 950,45	63 459 383,06

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 61 469 948,37 zł, co stanowi 96,87% 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 31.12.2018 r. wynosił 68 411 870,45 zł. Wydatki wykonane w 2018 roku wynoszą 63 710 636,92 zł, co stanowi 93,13% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się: wydatki bieżące plan 48 824 832,42 zł, wykonanie 46 151 976,84 zł, co stanowi 94,53% planu i wydatki majątkowe plan 19 587 038,03 zł, wykonanie 17 558 660,08 zł, co stanowi 89,64% planu.

Wydatki są realizowane przez gminne jednostki budżetowe.

Realizacja wydatków w 2018 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	37 117 882,42	33 821 627,49
GOPS w Sitkówce-Nowinach	10 270 552,60	9 735 322,10
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	1 680 548,00	1 581 228,37
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	4 797 417,82	4 558 049,50
Szkoła Podstawowa w Nowinach	5 935 245,70	5 820 683,63
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	2 609 765,22	2 496 536,36
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	2 346 741,67	2 253 619,24
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	3 109 698,00	2 985 527,65
Żłobek Gminny w Nowinach	544 019,02	458 042,58
Ogółem:	68 411 870,45	63 710 636,92

1. Wydatki wykonane przez jednostkę – Urząd Gminy.

Plan wydatków na dzień 31.12.2018 r. wynosił 37 117 882,42 zł. Wydatki wykonane wynoszą 33 821 627,49, co stanowi 91,12% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się: wydatki bieżące plan – 17 852 485,39 zł, wykonanie – 16 569 564,05 zł, co stanowi 92,81% planu.

Wydatki majątkowe plan – 19 265 397,03 zł, wykonanie – 17 252 063,44 zł, co stanowi - 89,55% planu.

2. Wydatki wykonane przez jednostkę - Szkołę Podstawową w Nowinach.

Szkoła Podstawowa w Nowinach w 2018 roku zrealizowała wydatki w kwocie 5 820 683,63 zł, przy planie 5 935 245,70 zł tj. w 98,07 %.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 5 789 183,63 zł,

Na dzień 31.12.2018 r. jednostka nie miała zobowiązań wymagalnych.

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

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali w 2018 roku zrealizował wydatki w kwocie 2 496 536,36 zł, przy planie 2 609 765,22 zł tj. w 95,66%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 2 467 536,37 zł,

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali na dzień 31.12.2018 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

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

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach w 2018 roku zrealizował wydatki w kwocie 2 253 619,24 zł, przy planie 2 346 741,67 zł tj. w 96,03%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 2 206 544,37 zł

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach na dzień 31.12.2018 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

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

Zespół Szkół ponadpodstawowych w 2018 roku zrealizował wydatki w kwocie 4 558 049,50 zł, przy planie 4 797 417,82 zł tj. w 95,01%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 4 401 315,22 zł.

Zespół Szkół Ponadpodstawowych na dzień 31.12.2018 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

6. Wydatki wykonane przez jednostkę - Przedszkole Samorządowe w Nowinach.

Przedszkole Samorządowe w Nowinach w 2018 roku zrealizowało wydatki w kwocie

2 985 527,65 zł, przy planie 3 109 698,00 zł tj. w 96,01%.

Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 2 976 364,15 zł,

Jednostka na dzień 31.12.2018 r. nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

7. Wydatki wykonane przez jednostkę – Centrum Usług Wspólnych w Nowinach.

Centrum Usług Wspólnych w Nowinach w 2018 roku zrealizowało wydatki w kwocie 1 581 228,37 zł, przy planie 1 680 548,00 zł tj. w 94,09 %.

Wykonanie wydatków bieżących Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 1 581 228,37 zł,

Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2018 r. nie miał zobowiązań wymagalnych.

8. Wydatki wykonane przez jednostkę – Żłobek Gminny w Nowinach.

Żłobek Gminny w Nowinach w 2018 roku zrealizował wydatki w kwocie 458 042,58 zł, przy planie 544 019,02 zł tj. w 84,20%.

Wykonanie wydatków bieżących Żłobka Gminnego w Nowinach na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 437 218,58 zł,

Żłobek Gminny w Nowinach na dzień 31.12.2018 r. nie miał zobowiązań wymagalnych.

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach w 2018 roku zrealizował wydatki w kwocie 9 735 322,10 zł, przy planie 10 270 552,60 zł tj. w 94,79 %.

III ZAKŁAD BUDŻETOWY

Funkcjonujący zakład budżetowy rozlicza się z budżetem gminy wynikiem finansowym. 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 3 937 533,00 zł wykonano na kwotę 3 716 341,66 zł, co stanowi 94,38 %. Głównym źródłem przychodów były wpływy z usług. Na plan roczny 2 586 930,00 zł wykonano 1 939 119,57 zł. tj. 74,96 %.

Ponad planowe przychody uzyskano z tytułu odsetek od nieterminowych płatności, tj. plan 20 000,00 zł a wykonanie 74 809,44 zł. Pozostałe przychody to wpływy z różnych opłat 18 660,14 zł, wpływy z najmu, dzierżawy 3 222,96 zł i różne dochody w kwocie 444,07 zł. Zakład otrzymał dotację przedmiotową w kwocie 901 373,00 zł, z czego po rozliczeniu dokonał zwrotu w 2019 r. w kwocie 41 657,14 zł.

Plan kosztów na 2018 r. wynosił 4 057 803,00 zł, a wykonanie 3 684 428,73 zł.

Znaczną grupę kosztów stanowią pochodne i wynagrodzenia na co wydatkowano 1 397 911,05 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia 916 384,01 zł, zakup usług pozostałych 488 609,36 zł, oraz zakup energii 241 046,20 zł. Na dzień 31.12.2018 roku ZGKiM posiadał należności w kwocie 1 238 452,85 zł, z czego w sprawozdaniu RB-N wykazano jako należności wymagalne 772 999,81 zł.

ZGKiM nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

IV WYNIK BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 1 165 920,00 zł.

Źródłem pokrycia deficytu planowano wolne środki pieniężne w kwocie 1 165 920,00 zł.

Ostatecznie budżet 2018 roku zamknął się deficytem w kwocie 251 253,86 zł.

Dochody zostały wykonane w 102,36 %.

Wydatki zostały wykonane w 93,13 % .

W przypadku wydatków bieżących: plan 48 824 832,42 zł, wykonanie 46 151 976,84 zł, co stanowi 94,53% planu, a wydatki majątkowe plan 19 587 038,03 zł, wykonanie 17 558 660,08 zł, co stanowi 89,64% planu.

Na dzień 31.12.2018 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 15 178 251,72 zł z tytułu zaciągniętych kredytów tj. w;

- PKO BP S.A. – 12 709 000,00 zł

- Bank Spółdzielczy w Kielcach - 2 469 251,72 zł,

co stanowi 23,92 % wykonanych dochodów.

Gmina nie udzielała poręczeń. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji., 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 31.12.2018 r. na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 2 659 480,22 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2018 roku na styczeń 2019 roku w kwocie 711 195,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 85 329,96 zł.

WNIOSEK KOŃCOWY

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

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Plan wydatków na dzień 31.12.2018 r. wynosił 68 411 870,45 zł. Wydatki wykonane w 2018 roku wynoszą 63 710 636,92 zł, co stanowi 93,13% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się: wydatki bieżące plan 48 824 832,42 zł, wykonanie 46 151 976,84 zł, co stanowi 94,53% planu i wydatki majątkowe plan 19 587 038,03 zł, wykonanie 17 558 660,08 zł, co stanowi 89,64% planu.

Wykonane dochody w łącznej kwocie 63 459 383,06 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 57 232 487,29 zł i dochody majątkowe w kwocie 6 226 895,77 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 102,36%, natomiast majątkowe w 54,94%.

Komisję Rewizyjną niepokoi zbyt wysoki poziom wydatków bieżących, choć zauważalna jest spora 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 wydatki majątkowe które zostały wykonane w 89,64% planu.

Komisja Rewizyjna również zwróciła uwagę na zadłużenie gminy w kwocie 15 178 251,72 zł z tytułu zaciągniętych kredytów co stanowi 23,92 % wykonanych dochodów i sugeruje rozważne gospodarowanie finansami w tworzeniu przyszłorocznego budżetu gminy Sitkówka – Nowiny.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2018 r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej

i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2018 r.

Podpisy członków komisji:

Edyta Gienza - Przewodnicząca Komisji

Roman Topór – Członek Komisji

Marian Wilk - Członek Komisji

Załącznik:

protokół z głosowania wniosku zawierający wykaz członków komisji i wynik 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 2018 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny w pełnym składzie:

Edyta Giemza	– przewodnicząca
Roman Topór	– 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 2018 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 14.06.2019 roku, wystąpić do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Sitkówka-Nowiny za 2018 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 2018 z dnia 14.06.2019 roku.

Podpisy członków komisji:

Edyta Giemza-Przewodnicząca

Roman Topór - Członek

Marian Wilk-Członek.....

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o wykonaniu budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny na posiedzeniach w dniach 11.05.2019r. oraz 22.05.2019r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Zastępcy Skarbnika, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2018 r. w łącznej kwocie 63 459 383,06 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 57 232 487,29 zł i dochody majątkowe w kwocie 6 226 895,77 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 102,36%, natomiast majątkowe w 54,94%
2. Plan wydatków na dzień 31.12.2018 r. wynosił 68 411 870,45 zł. Wydatki wykonane w 2018 roku wynoszą 63 710 636,92 zł, co stanowi 93,13% wydatków planowanych.
3. Wydatki bieżące plan 48 824 832,42 zł, wykonanie 46 151 976,84 zł, co stanowi 94,53% planu i
4. Wydatki majątkowe plan 19 587 038,03 zł, wykonanie 17 558 660,08 zł, co stanowi 89,64% planu.
5. Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 1 165 920,00 zł.
6. Źródłem pokrycia deficytu planowano wolne środki pieniężne w kwocie 1 165 920,00 zł.
7. Ostatecznie budżet 2018 roku zamknął się deficytem w kwocie 251 253,86 zł.
8. Dochody zostały wykonane w 102,36 % zaś wydatki zostały wykonane w 93,13 % .
9. Na dzień 31.12.2018 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 15 178 251,72 zł z tytułu zaciągniętych kredytów tj. w; PKO BP S.A. – 12 709 000,00 zł, Bank Spółdzielczy w Kielcach - 2 469 251,72 zł, co stanowi 23,92 % wykonanych dochodów.
10. Gmina nie udzielała poręczeń. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji.,
11. Gmina nie posiada takich zobowiązań.
12. Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.

13. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r. na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 2 659 480,22 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2018 roku na styczeń 2019 roku w kwocie 711 195,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 85 329,96 zł.
14. Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

WNIOSEK KOŃCOWY

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

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Plan wydatków na dzień 31.12.2018 r. wynosił 68 411 870,45 zł. Wydatki wykonane w 2018 roku wynoszą 63 710 636,92 zł, co stanowi 93,13% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się: wydatki bieżące plan 48 824 832,42 zł, wykonanie 46 151 976,84 zł, co stanowi 94,53% planu i wydatki majątkowe plan 19 587 038,03 zł, wykonanie 17 558 660,08 zł, co stanowi 89,64% planu.

Wykonane dochody w łącznej kwocie 63 459 383,06 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 57 232 487,29 zł i dochody majątkowe w kwocie 6 226 895,77 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 102,36%, natomiast majątkowe w 54,94%.

Komisję Rewizyjną niepokoi zbyt wysoki poziom wydatków bieżących, choć zauważalna jest spora 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 wydatki majątkowe które zostały wykonane w 89,64% planu.

Komisja Rewizyjna również zwróciła uwagę na zadłużenie gminy w kwocie 15 178 251,72 zł z tytułu zaciągniętych kredytów co stanowi 23,92 % wykonanych dochodów i sugeruje rozważne gospodarowanie finansami w tworzeniu przyszłorocznego budżetu gminy Sitkówka – Nowiny.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2018 r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej

i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2018 r.

Podpisy członków komisji:

Edyta Gienza - Przewodnicząca Komisji

Roman Topór – Członek Komisji

Marian Wilk - Członek Komisji