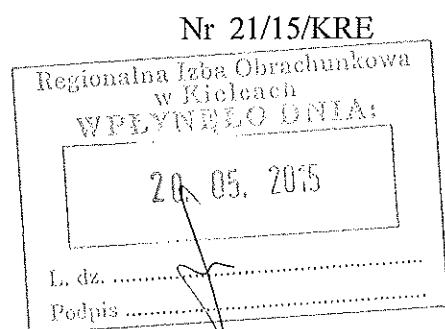


Nowiny 18.05.2015r.



**Rada Gminy
Sitkówka-Nowiny**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny
z dnia 18.05.2015 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 z późn. zm.), oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. 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 2014 rok wnioskuje do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2014 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2014 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

Budżet Gminy Sitkówka-Nowiny uchwalony został w dniu 30 grudnia 2013r. uchwałą Nr RG-XXXVIII/317/13 Rady Gminy Sitkówka-Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 42 786 207,38 zł, z tego:
 - dochody bieżące 40 786 145,38 zł
 - dochody majątkowe 2 000 062,00 zł
2. planowane wydatki w wysokości 49 086 207,38 zł, z tego:

- wydatki bieżące 40 305 367,00 zł
- wydatki majątkowe 8 780 840,38 zł

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2014r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- dochody: plan 44 389 801,88 zł, wykonanie 43 893 647,63 zł, co stanowi 98,88 %
- wydatki: plan 48 771 561,33 zł, wykonanie 43 489 259,94 zł, co stanowi 89,17 %.

Realizacja budżetu przedstawia się następująco:

I. DOCHODY:

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2014r. w łącznej kwocie 43 893 647,63 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 43 122 736,19 zł i dochody majątkowe w kwocie 770 911,44 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 99,23%, natomiast majątkowe tylko w 82,79 %.

Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 7 747 149,00 zł.

W 2014 roku Gmina otrzymała dotacje na zadania bieżące w kwocie 3 590 276,21 zł, w tym na zadania zlecone 2 054 480,10 zł oraz na zadania własne 1 535 796,11 zł.

Ze środków unijnych na realizację projektów unijnych pozyskano łączną kwotę 200 715,90 zł, w tym na zadania majątkowe 27 540,00 zł.

W 2014 roku Gmina otrzymała dotacje na zadania majątkowe w kwocie 327 127,55 zł. Ponadto zwrócono kwotę 172,09 zł z rozliczenia dotacji za 2013 rok do MZWIK.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2014 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	43 362 091,53	42 927 463,84
GOPS w Sitkówce-Nowinach	13 600,00	13 739,56
ZOSiP w Nowinach	2 551,00	2 586,46

Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	69 500,00	69 310,98
Szkoła Podstawowa w Nowinach	160 270,00	168 845,96
Szkoła Podstawowa w Kowali	19 519,00	16 603,97
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	36 920,35	31 005,55
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	371 700,00	284 694,37
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	353 650,00	379 396,94
Ogółem:	44 389 801,88	43 893 647,63

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 42 927 463,84 zł, co stanowi 97,80 % 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 31.12.2014 r. wynosił 48 771 561,33 zł. Wydatki wykonane w 2014 roku wynoszą 43 489 259,94 zł, co stanowi 89,17 % wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 41 015 519,21zł, wykonanie 38 384 127,63 zł, co stanowi 93,58% planu i wydatki majątkowe plan 7 756 042,12 zł, wykonanie 5 105 132,31zł, co stanowi 65,82% planu.

Wydatki są realizowane przez gminne jednostki budżetowe.

Realizacja wydatków w 2014 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	24 989 263,61	20 737 130,46
GOPS w Sitkówce-Nowinach	4 703 999,95	4 260 129,72
ZOSiP w Nowinach	1 869 000,00	1 703 753,42
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	5 170 310,00	5 049 763,78
Szkoła Podstawowa w Nowinach	4 621 870,29	4 568 660,74
Szkoła Podstawowa w Kowali	1 816 617,40	1 757 359,04
Szkoła Podstawowa w Bolechowicach	1 818 168,08	1 754 046,11
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	2 919 032,00	2 840 530,22
Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nowinach	863 300,00	817 886,45
Ogółem:	48 771 561,33	43 489 259,94

Wydatki wykonane w 2014 roku przez jednostkę – Urząd Gminy.

Plan wydatków na dzień 31.12.2014r r. wynosił 24 989 263,61 zł. Wydatki wykonane wynoszą 20 737 130,46 zł, co stanowi 82,98 % wydatków planowanych. Na wydatki ogółem składają się;

- wydatki bieżące plan – 17 397 021,49 zł, wykonanie – 15 795 271,25 zł, co stanowi – 90,79 % planu .
- wydatki majątkowe plan – 7 592 242,12 zł. wykonanie – 4 941 859,21 zł. co stanowi - 65,09 % planu.

Pozostałe wydatki realizowały jednostki budżetowe: oświatowe i GOPS. Są to głównie wydatki bieżące.

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

1. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

Przychody zaplanowane w wysokości 3 500 772,00 zł wykonano na kwotę 3 348 366,28 zł. co stanowi 95,65 % . Głównym źródłem przychodów były wpływy z usług. Na plan roczny 2 359 842,00 zł wykonano 2 118 972,17 zł tj. 89,79 % planu.

Nieznaczną kwotę stanowiły przychody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności, tj. plan roczny wynoszący 20 000,00 zł. naliczono 26 215,27 zł, wpływy z różnych opłat, które wynosiły 856,83 zł. na plan 5 000,00 zł, oraz wpływy z najmu, dzierżawy plan 1 000,00 zł wykonanie 3 222,96 zł. Zakład otrzymał dotacje przedmiotowe w kwocie brutto 955 528,00 zł, z czego dokonał po rozliczeniu zwrotu w dniu 29 stycznia 2015r w kwocie 194 035,00 +zł. Plan kosztów na 2014 rok wynosił 3 569 710,00 zł a wykonanie 3 193 683,73 zł.

Ponadto zapłacono podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 959,00 zł.

Znaczną grupę kosztów stanowią pochodne i wynagrodzenia na co wydatkowano 1 194 596,54 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 735 337,33 zł i zakup usług pozostałych 579 765,49 zł.

Na dzień 31.12.2014 roku ZGKiM posiadał należności w kwocie 1 089 132,53 zł, z czego w sprawozdaniu RB-N wykazano jako należności wymagalne w kwocie 834 209,75 zł ZGKiM nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

III WYNIK BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewiduje deficyt w kwocie 4 381 759,45 zł.

Ostatecznie budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 404 387,69 zł.

Dochody zostały wykonane w 98,88%, w tym dochody bieżące w 99,23 %, dochody majątkowe w 82,79%. Nie udało się zrealizować wszystkich planowanych transakcji sprzedaży dlatego dochody z tego tytułu nie zostały w pełni zrealizowane.

Wydatki zostały wykonane w 89,17%. W przypadku wydatków bieżących wykonano 93,58%% planowanych wydatków. Szczególnie pozytywnie należy oceniać zaoszczędzenie kwoty 2 631 391,58 zł, przy realizacji wydatków bieżących. Wydatki majątkowe wykonano w 65,82%. Przyczyny niezrealizowania w pełni wydatków majątkowych zostały omówione przy realizacji zadań w poszczególnych działach.

Na dzień 31.12.2014 roku Gmina posiada zadłużenie w kwocie 12 219 251,72zł, z tytułu zaciągniętych kredytów, co stanowi 27,84 % wykonanych dochodów tj w:

- PKO SA 1 500 000,00 zł.
- mBANBK 5 250 000,00 zł.
- PKO BP S.A. 5 469 251,72 zł.

Gmina udzieliła pożyczki w kwocie 14 991,92 zł Stowarzyszeniu „Między Rajem a Piekłem”, na dofinansowanie operacji pn „Organizacja imprez sportowych w Gminie Sitkówka-Nowiny”.

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 wynosił na rachunku:

- budżetu 5 329 120,71 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2014 roku na styczeń 2015 roku w kwocie 615 910,00 zł.

WNIOSEK KOŃCOWY

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

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Natomiast Komisje Rewizyjną niepokoi zbyt wysoki poziom wydatków bieżących bo wynoszą aż 88 % wydatków ogółem, co nie pozwala na zagospodarowanie środków na inwestycje i zadłużenie. Nie mniej jednak w porównaniu do roku poprzedniego obserwuje się powolny spadek tych wydatków o 4 % .

Komisja Rewizyjna przypuszcza , ze spadek ten wynika z podjętych działań przez władze wykonawczą obecnej kadencji.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2014r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2014r.

Edyta Giemza - Przewodniczący Komisji:

Robert Mularczyk- Członek Komisji:

Marian Wilk - Członek Komisji:

Giemza Edyta
Robert Mularczyk
Marian Wilk

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 2014 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny w pełnym składzie:

Edyta Giemza	– przewodniczący
Robert Mularczyk	– członek
Marian Wilk	– członek

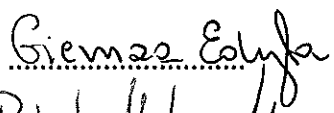
po szczegółowej analizie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach, sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Sitkówka-Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2014 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 18.05.2015 roku, wystąpić do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Sitkówka-Nowiny za 2014 rok.

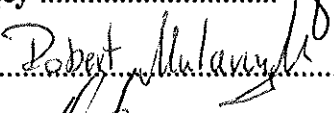
Wynik głosowania za udzieleniem absolutorium:

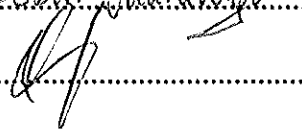
Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, w którym brało udział 3 członków Komisji Rewizyjnej przy 100% składzie, głosujących 3 „za”, 0 głosów „przeciw”, 0 głosów „wstrzymujących się”.

Protokół z głosowania stanowi załącznik do Wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za rok 2014 z dnia 18.05.2015 roku.

Podpisy członków komisji:

Edyta Giemza-Przewodniczący 

Robert Mularczyk-Członek 

Marian Wilk-Członek..... 

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o wykonaniu budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2014 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny na posiedzeniach w dniach 11.05.2015r oraz 18.05.2015r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Pani Skarbnik, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2014r. w łącznej kwocie 43 893 647,63 zł, stanowiły dochody bieżące w kwocie 43 122 736,19 zł i dochody majątkowe w kwocie 770 911,44 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 99,23%, natomiast majątkowe tylko w 82,79 %
2. Plan wydatków na dzień 31.12.2014 r. wynosił 48 771 561,33 zł. Wydatki wykonane w 2014 roku wynoszą 43 489 259,94 zł, co stanowi 89,17 % wydatków planowanych.
3. Na wydatki ogółem składają się; wydatki bieżące plan 41 015 519,21zł, wykonanie 38 384 127,63 zł, co stanowi 93,58% planu i wydatki majątkowe plan 7 756 042,12 zł, wykonanie 5 105 132,31zł, co stanowi 65,82% planu
4. Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 7 747 149,00 zł.
5. W 2014 roku Gmina otrzymała dotacje na zadania bieżące w kwocie 3 590 276,21 zł, w tym na zadania zlecone 2 054 480,10 zł oraz na zadania własne 1 535 796,11 zł. Ze środków unijnych na realizację projektów unijnych pozyskano łączną kwotę 200 715,90 zł, w tym na zadania majątkowe 27 540,00 zł. W 2014 roku Gmina otrzymała dotacje na zadania majątkowe w kwocie 327 127,55 zł. Ponadto zwrócono kwotę 172,09 zł z rozliczenia dotacji za 2013 rok do MZWIK.
6. Planowano, że budżet Gminy za 2014 rok zamknie się deficytem w kwocie 4 381 759,45 zł.
7. Ostatecznie budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 404 387,69 zł.
8. Na dzień 31.12.2014 roku Gmina posiada zadłużenie w kwocie 12 219 251,72zł, z tytułu zaciągniętych kredytów, co stanowi 27,84 % wykonanych dochodów tj w:
 - PKO SA 1 500 000,00 zł.
 - mBANBK 5 250 000,00 zł.
 - PKO BP S.A. 5 469 251,72 zł.
9. Gmina udzieliła pożyczki w kwocie 14 991,92 zł Stowarzyszeniu „Między Rajem a Piekłem”.

10. Gmina nie udzielała poręczeń.

11. Stan środków wynosił na rachunku:

- budżetu 5 329 120,71 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2014 roku na styczeń 2015 roku w kwocie 615 910,00 zł.

12. 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.

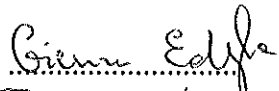
Realizacja dochodów jest prawidłowa.

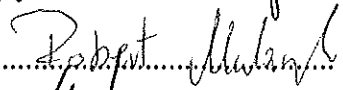
Natomiast Komisja Rewizyjną niepokoi zbyt wysoki poziom wydatków bieżących bo wynoszą aż 88 % wydatków ogółem, co nie pozwala na zagospodarowanie środków na inwestycje i zadłużenie. Nie mniej jednak w porównaniu do roku poprzedniego obserwuje się powolny spadek tych wydatków o 4 %.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2014r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny za 2014r.

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:

Edyta Giemza-Przewodniczący 

Robert Mularczyk-Członek 

Marian Wilk-Członek..... 