

NR 69/17/KRE

URZĄD GMINY  
Sitkówka-Nowiny

Wpl. data 27. 04. 2017

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

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Kielcach  
WPLYNEŁO DNIA:  
27. 04. 2017

L. dz. Nowiny 26.04.2017 r.  
Podpis .....

**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
<b>Ogółem:</b>	<b>51 571 193,44</b>	<b>52 398 459,26</b>

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
<b>Ogółem:</b>	<b>50 630 193,44</b>	<b>47 279 859,84</b>

#### **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 Gienza - Przewodnicząca Komisji:**

**Robert Mularczyk- Członek Komisji:**

**Marian Wilk - Członek Komisji:**

*Edyta Gienza*  
.....  
*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 2016 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny w pełnym składzie:

Edyta Giemza	– przewodnicząca
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 2016 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 26.04.2017 roku wystąpić do Rady Gminy Sitkówka-Nowiny z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Sitkówka-Nowiny za 2016 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 2016 z dnia 26.04.2017 roku.

**Podpisy członków komisji:**

**Edyta Giemza-Przewodnicząca** *Giemza Edyta*

**Robert Mularczyk-Członek** *Robert Mularczyk*

**Marian Wilk-Członek** *Marian Wilk*

# Opinia

## Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sitkówka-Nowiny o wykonaniu budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2016 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny na posiedzeniach w dniach 19.04.2017r oraz 26.04.2017r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Pani Skarbnik, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. 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%.
2. 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.
3. W ogólnym rozrachunku wydatki majątkowe stanowią tylko 12,61% w strukturze wydatków ogółem.
4. Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 8 184 289,00 zł.
5. Gmina otrzymała dotacje w łącznej kwocie 7 776 034,94 zł, w tym na zadania własne w kwocie 1 624 627,32 zł, a na zadania zlecone 6 151 407,62 zł.  
Dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone dotyczyły realizacji wyłącznie zadań bieżących zakresu oświaty i wychowania, edukacyjnej opieki wychowawczej, ochrony zdrowia, administracji, rolnictwa i opieki społecznej (w tym na realizację programu 500+ w kwocie 3 713 270,12 zł).
6. Na dzień 31.12.2016r Urząd Gminy posiadał należności wymagalne w kwocie 1 995 508,33 zł, w tym: zaległości netto z tytułu podatków i opłat 973 131,18zł, oraz pozostałe należności z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie, najem, dzierżawę i sprzedaż ratalną mieszkań. Kwota 1 000 358,35 zł to zaległości dotyczące zadań zleconych z opieki społecznej (fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna).
7. Ostatecznie budżet 2016 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 5 118 599,42 zł



8. Ponad planowa nadwyżka budżetowa 2016 roku powiększy wolne środki, które będzie można wykorzystać na realizację zadań w 2017 roku.
9. 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.
10. 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.
11. Gmina nie udzielała pożyczek długoterminowych
12. Gmina nie udzielała poręczeń. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji, ponieważ Gmina nie posiada takich zobowiązań
13. Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.
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.

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.

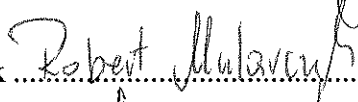
Szczególnie pozytywnie należy oceniać nadwyżkę budżetową w kwocie 5 118 599,42 zł.. Nadwyżka budżetowa 2016 roku powiększy wolne środki, które będzie można wykorzystać na realizację zadań w 2017 roku.

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.

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-Przewodnicząca** 

**Robert Mularczyk-Członek** 

**Marian Wilk-Członek** 