

Rada Gminy

Nowiny

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nowiny
z dnia 07.06.2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi
Gminy Nowiny**

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.305)

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 2020 rok wnioskuje do Rady Gminy Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2020 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 30 grudnia 2019 r. uchwałą Nr RG - XVIII/202/19 Rady Gminy Sitkówka-Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 64 360 170,00 zł, z tego:

- ✓ dochody bieżące 57 719 782,04 zł,
- ✓ dochody majątkowe 6 640 387,96 zł;

2. planowane wydatki w wysokości 68 271 350,28 zł, z tego:

- ✓ wydatki bieżące 56 465 205,48 zł,
- ✓ wydatki majątkowe 11 806 144,80 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2020 r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- ✓ dochody: plan 67 831 891,06 zł, wykonanie 68 774 132,80 zł, co stanowi 101,39 %,
- ✓ wydatki: plan 71 946 211,33 zł, wykonanie 63 075 151,91 zł, co stanowi 87,67%.

Realizacja budżetu przedstawia się następująco:

DOCHODY

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2020 r. w łącznej kwocie 68 774 132,80 zł stanowiły dochody bieżące w kwocie 60 231 087,83 zł i dochody majątkowe w kwocie 8 543 044,97 zł.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w 100,67%, natomiast majątkowe w 106,79 %.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe. Realizacja dochodów w 2020 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	66 166 227,92	67 410 257,24
GOPS w Sitkówce-Nowinach	67 134,00	73 312,63
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	280 250,00	286 341,59
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	635 635,37	473 430,97
Szkoła Podstawowa w Nowinach	142 902,75	85 275,79
Zespół Palcówek Integracyjnych w Kowali	74 700,00	58 888,37
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	109 400,00	85 416,54
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	255 291,02	234 368,76
Żłobek Gminny w Nowinach	100 350,00	66 840,91
Ogółem:	67 831 891,06	68 774 132,80

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 67 410 257,24 zł, co stanowi 98,02 % 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.

1. Dochody wykonane przez jednostkę – Urząd Gminy.

Planowane dochody Urzędu Gminy Sitkówka-Nowiny na 2020 rok w kwocie 66 166 227,92 zł zostały zrealizowane w kwocie 67 410 257,24 zł, co stanowi 101,88 % planu.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie 58 867 212,27 zł tj. 101,20 %, natomiast majątkowe w kwocie 8 543 044,97 zł tj. 106,79 %. Gmina poprzez jednostkę budżetową Urząd Gminy realizowała dochody własne, oraz z dotacji i subwencji.

Dochody z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 10 481 214,00 zł. W 2020 roku Gmina otrzymała dotacje na zadania bieżące w łącznej kwocie 12 907 875,97 zł, w tym na zadania własne w kwocie 1 328 453,64 zł, a na zadania zlecone 11 579 422,33 zł.

Dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone dotyczyły realizacji zadań bieżących zakresu oświaty i wychowania, ochrony zdrowia, administracji, rolnictwa i opieki społecznej (w tym na realizację programu 500+ w kwocie 8 526 368,54 zł).

Podstawowe źródła dochodów bieżących to dochody własne z tytułu podatków i opłat.

Najważniejszy z nich, z uwagi na wysokość wpływów, to podatek od nieruchomości od osób prawnych.

W 2020 roku z tego tytułu zaplanowano w kwotę 15 788 475,00 zł, a wykonano w kwotę 16 073 695,95 zł tj. 101,81%.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych wykonano w 100% tj. w kwocie 1 630 064,33 zł.

Podatek od środków transportowych od osób prawnych zrealizowano w 100,26% w kwocie 176 455,40 zł.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych został wykonany w 102,63% tj. w kwocie 50 286,53 zł.

Z tytułu podatku rolnego to 53 609,62 zł, a leśnego 72 060,83 zł.

Realizacja podatków rolnego i leśnego nie wpływa znacząco na wysokość dochodów Gminy Sitkówka-Nowiny.

Dane wskazują, że dochody z powyższych tytułów zostały zaplanowane i wykonane na prawidłowym poziomie, a odchylenia wykonania w stosunku do planu wynikają ze składanych korekt deklaracji przez podatników oraz egzekucji zaległości. Istotnym źródłem dochodów są udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Z tego tytułu w 2020 roku uzyskano kwotę 7 925 244,00 zł.

Wpływy z tego tytułu były wyższe niż planowano o kwotę 99 919,03 zł w stosunku do kwoty planu 7 825 324,97 zł (podanego przez Ministra Finansów). Wyższe niż planowano uzyskano również dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 387 204,98 zł. Przy planie 2 009 240,26 zł wykonano 2 396 445,24 zł.

Dochody, które są przekazywane z Urzędów Skarbowych z tyt. podatku od spadków i darowizn i podatku od czynności cywilnoprawnych zrealizowano w wyższych kwotach niż planowano, ponieważ z uwagi na charakter tych podatków Gmina nie może dokładnie przewidzieć jaka będzie ich realizacja.

Podatku od spadków i darowizn zrealizowano dochody w kwocie 14 084,00 zł, przy planie 13 355,00 zł. Natomiast z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych wykonano dochody w kwocie 354 792,32 zł, przy planie 250 300,00 zł, co stanowi 141,75%.

Ważnym źródłem dochodów budżetu Gminy jest opłata eksploatacyjna, która została wykonana w 105,65 % tj. w kwocie 4 225 826,40 zł, przy planie 4 000 000,00 zł.

Dochody z tytułu wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w kwocie 834 120,00 zł, a zrealizowano w kwocie 831 143,53 zł.

W porównaniu do lat poprzednich wzrosły również należności pozostałe do zapłaty, które na koniec roku 2019 wyniosły 82 750,44 zł, a na dzień 31.12.2020 r. 109 305,22 zł.

Głównie spowodowane jest to niewywiązywaniem się podatników z terminowego wnoszenia opłat oraz korekt deklaracji składanych w związku ze zmianą liczby osób wchodzących w skład gospodarstwa domowego. Zostało wdrożone postępowanie egzekucyjne o zapłatę zaległości z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Nadpłaty wynosiły 24 257,79 zł.

Dochody tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zostały wykonane tylko w 63,33%, przy planie 175 500,00 zł wykonano 111 145,89 zł. Przyczyn takiego niskiego wykonania należy upatrywać w ograniczeniu działalności gospodarczej niektórych przedsiębiorstw z uwagi na pandemię.

Dochody majątkowe Gmina uzyskuje z tytułu sprzedaży składników majątkowych tj. lokali mieszkalnych oraz gruntów.

Kwota uzyskana z tego tytułu w roku 2020 to 3 684 013,89 zł, przy planie 3 143 310,00 zł.

Zwiększone wykonanie dochodów majątkowych spowodowane było między innymi uzyskaniem większych kwot ze sprzedaży działek w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych.

Na dzień 31.12.2020 r. Urząd Gminy posiadał należności wymagalne w kwocie 2 545 047,69 zł, w tym: zaległości netto z tytułu podatków i opłat 1 121 305,59 zł, oraz pozostałe należności z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie, najem, dzierżawę i sprzedaż ratalną mieszkań.

Kwota 1 260 756,35 zł to zaległości dotyczące zadań zleconych z opieki społecznej (fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna).

W zakresie zaległości podatków i opłat w sposób ciągły prowadzona jest egzekucja administracyjna poprzez upomnienia i tytuły wykonawcze. Trudna sytuacja podatników jednak powoduje, że w bardzo wielu przypadkach należności te są nieściągalne.

2. Dochody wykonane przez jednostkę – Szkołę Podstawową w Nowinach.

Szkoła Podstawowa w Nowinach w 2020 roku zrealizowała dochody w kwocie 85 275,79 zł, przy planie 142 902,75 zł tj. w 59,67%. Tak niska realizacja dochodów była konsekwencją pandemii koronawirusa, która ograniczała działalność jednostki. Szkoła Podstawowa w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. nie miała należności wymagalnych.

3. Dochody wykonane przez jednostkę – Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali.

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali w 2020 roku zrealizował dochody w kwocie 58 888,37, przy planie 74 700,00 zł tj. w 78,83%. Niska realizacja dochodów była konsekwencją pandemii koronawirusa, która ograniczała działalność jednostki. W przypadku żywienia i opłat opiekuńczo-wychowawczych wpłaty uzależnione były od frekwencji uczęszczania dzieci do szkoły i przedszkola.

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali na dzień 31.12.2020 r. nie miał należności wymagalnych.

4. Dochody wykonane przez jednostkę – Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach.

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach w 2020 roku zrealizował dochody w kwocie 85 416,54 zł, przy planie 109 400,00 zł tj. w 78,08 %. Niska realizacja dochodów była konsekwencją pandemii koronawirusa, która ograniczała działalność jednostki. Wpływy za żywienie i korzystanie z wychowania przedszkolnego uzależnione były od frekwencji uczęszczania dzieci do placówki. Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach na dzień 31.12.2020 r. nie miał należności wymagalnych.

5. Dochody wykonane przez jednostkę – Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach.

Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach w 2020 roku zrealizował dochody w kwocie 473 430,97 zł , przy planie 635 635,37 zł tj. w 74,48%. Niska realizacja dochodów była konsekwencją pandemii koronawirusa, która ograniczała działalność jednostki.

Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. posiadał należności wymagalne za żywienie i zakwaterowanie w wraz z odsetkami w kwocie 1 524,01 zł.

6. Dochody wykonane przez jednostkę – Przedszkole Samorządowe w Nowinach.

Przedszkole Samorządowe w Nowinach w 2020 roku zrealizowało dochody w kwocie 234 368,76 zł, przy planie 255 291,02 zł tj. w 91,80 %. Powyższe dane wskazują, że realizacja dochodów w 2020 roku przebiegała na niższym poziomie niż plan ze względu na zamknięcie przedszkola z powodu pandemii. Jednostka na dzień 31.12.2020 r. posiadała należności wymagalne wraz z odsetkami w kwocie 182,87 zł.

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

Centrum Usług Wspólnych w Nowinach w 2020 roku zrealizowało dochody w kwocie 286 341,59 zł, przy planie 280 250,00 zł tj. w 102,17 %.

Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. nie miało należności wymagalnych.

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

Żłobek Gminny w Nowinach w 2020 roku zrealizował dochody w kwocie 66 840,91 zł, przy planie 100 350,00 zł tj. w 66,61 %. Tak niska realizacja dochodów była konsekwencją pandemii koronawirusa, która ograniczała działalność jednostki.

Żłobek Gminny w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. nie miał należności wymagalnych.

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce – Nowinach w 2020 roku zrealizował dochody w kwocie 73 312,63 zł, przy planie 67 134,00 zł tj. w 109,20 %. GOPS na dzień 31 grudnia 2020 r. posiadał należności wymagalne w kwocie 5 364,90 zł.

WYDATKI

Plan wydatków na dzień 31.12.2020 r. wynosił 71 946 211,33 zł. Wydatki wykonane w 2020 roku wynoszą 63 075 151,91 zł, co stanowi 87,67% wydatków planowanych. Na wydatki ogółem składają się:

- ✓ wydatki bieżące plan 59 811 167,99 zł, wykonanie 55 124 854,32 zł, co stanowi 92,16% planu
- ✓ wydatki majątkowe plan 12 135 043,34 zł, wykonanie 7 950 297,59 zł, co stanowi 65,52% planu.

Realizacja wydatków w 2020 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Sitkówce-Nowinach	33 364 390,86	26 264 828,10
GOPS w Sitkówce-Nowinach	14 437 959,13	13 951 676,46
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	1 653 100,00	1 529 616,94
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	3 989 775,37	3 769 415,35
Szkoła Podstawowa w Nowinach	7 339 872,72	7 218 547,75
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	3 634 559,65	3 364 275,40
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	3 284 503,36	3 123 068,40
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	3 768 350,24	3 425 798,65
Żłobek Gminny w Nowinach	473 700,00	427 924,86
Ogółem:	71 946 211,33	63 075 151,91

1. Wydatki wykonane przez jednostkę – Urząd Gminy.

Plan wydatków na dzień 31.12.2020 r. wynosił 33 364 390,86 zł, wydatki wykonane wynoszą 26 264 828,10 zł, co stanowi 78,72 % wydatków planowanych.

Kwota 441 686,16 zł to wydatki niewygasające.

Na wydatki ogółem składają się:

- ✓ wydatki bieżące plan – 21 407 847,52 zł, wykonanie – 18 488 303,05 zł, co stanowi 86,36 % planu,
- ✓ wydatki majątkowe plan – 11 956 543,34 zł, wykonanie – 7 776 525,05 zł, co stanowi 65,04 % planu.

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

Plan wydatków na dzień 31.12.2020 r. Szkoły Podstawowej w Nowinach wynosił 7 339 872,72 zł, a wykonanie wydatków bieżących 7 218 547,75 zł tj. 98,35%. Jednostka na dzień 31.12.2020 r. nie miała zaległości oraz zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Zespołu Placówek Integracyjnych w Kowali na dzień 31.12.2020 r. wynosił 3 634 559,65 zł, a wykonanie wydatków wyniosło 3 364 275,40 zł tj. 92,56%. Wykonanie wydatków bieżących. wyniosło 3 309 275,40 zł.

W 2020 r. szkoła poniosła wydatki majątkowe na łączną kwotę 55 000,00 zł tytułem wykonania wiaty scenicznej.

Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali na dzień 31.12.2020 r. nie posiadał zaległości oraz zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Zespołu Placówek Oświatowych w Bolechowicach na dzień 31.12.2020 r. wynosił 3 284 503,36 zł. Wykonanie wydatków wyniosło 3 123 068,40 zł tj. 95,08% planu, w tym wykonanie wydatków bieżących 3 058 068,40 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. szkoła poniosła

- ✓ wydatki majątkowe – 65 000,00 zł na zestaw systemowy na plac zabaw 30 000,00 zł ,wykonanie podbudowy pod bieżnię do skoku w dal 10 000,00 zł, przebudowa łazienek przedszkolnych 25 000,00 zł.

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach na dzień 31.12.2020 r. nie posiadał zaległości i zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. wynosił 3 989 775,37 zł, a wykonanie wydatków 3 769 415,35 zł tj. 94,48%. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 3 721 142,81 zł.

W 2020 roku placówka poniosła:

- ✓ wydatki majątkowe na zakup maszyny szorującej, krajalnicy, szafy mrozącej oraz wykonanie sieci światłowodowej w budynku ZSP w łącznej kwocie 48 272,54 zł.

Zespół Szkół Ponadpodstawowych na dzień 31.12.2020 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Przedszkola Samorządowego w Nowinach 31.12.2020 r. wynosił 3 768 350,24 zł, natomiast wykonanie 3 425 798,65 zł tj. 90,91%. Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2020 r. wyniosło 3 420 298,65 zł.

Przedszkole w 2020 roku poniosło:

- ✓ wydatek majątkowy w kwocie 5 500,00 zł na zakup drzwi wewnętrznych aluminiowych wraz z obróbką, oddzielających szatnię od sal przedszkolnych.

Przedszkole na dzień 31.12.2020 r. nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

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

Wykonanie wydatków Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. wyniosło 1 529 616,94 zł, przy planie 1 653 100,00 zł. tj. 92,53%. W 2020 r. Centrum Usług Wspólnych w Nowinach nie poniosło wydatków majątkowych.

Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. nie miało zaległości oraz zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków na dzień 31.12.2020 r. Żłobka Gminnego w Nowinach wynosił 473 700,00 zł, a wykonanie wydatków wyniosło 427 924,86 zł tj. 90,34 %. W 2020 r. Żłobek Gminny w Nowinach nie poniósł wydatków majątkowych. Żłobek Gminny w Nowinach na dzień 31.12.2020 r. nie miał zaległości i zobowiązań wymagalnych.

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

W 2020 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce – Nowinach zrealizował wydatki w wysokości 13 951 676,46 zł, przy planie w kwocie 14 437 959,13 zł tj. 96,63 %. W 2020 r. GOPS realizował wydatki bieżące. Wydatki GOPS obejmowały zadania z zakresu pomocy społecznej, rodziny, edukacyjnej opieki wychowawczej i ochrony zdrowia.

Rodzaj zadania	Plan Budżetu	Wykonanie	Wykonanie Planu
Zadania zlecone	11 446 739,00	11 331 995,76	99,00%
Zadania własne	2 991 220,13	2 619 680,70	87,58%
w tym: zadania własne dotowane z budżetu państwa	733 650,00	699 744,28	95,38%
Projekt „Centrum Usług – Współpraca na rzecz społeczności lokalnej”	58 182,13	45 954,06	78,98 %

GOPS na dzień 31 grudnia 2020 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych. W 2020 r.

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.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Przychody zaplanowane w wysokości 5 472 670,00 zł wykonano na kwotę 4 664 733,43 zł, co stanowi 85,24 %.

Głównym źródłem przychodów były wpływy z usług.

Na plan roczny 2 616 510,00 zł wykonano 2 074 738,91 zł. tj. 79,29 %. Zakład otrzymał dotację przedmiotową w kwocie 1 713 050,00 zł, z czego wykorzystał 1 345 640,64 zł. Pozostałe przychody zakładu to wpływy z różnych opłat, wpływy z najmu, dzierżawy, odsetek od nieterminowych płatności i pozostałe dochody.

Plan kosztów na 2020 r. wynosił 5 501 570,00 zł, a wykonanie 4 733 033,84 zł (86,03%).

Na dzień 31.12.2020 roku ZGKiM w Nowinach posiadał należności w kwocie 1 185 315,28 zł, z czego w sprawozdaniu RB-N wykazano jako należności wymagalne 798 541,55 zł. Natomiast zobowiązania wynosiły 770 273,00 zł. Stan środków obrotowych na koniec roku 2020 wyniósł minus 37 870,49 zł. Przyczyny ujemnego stanu środków obrotowych należy szukać w wysokiej kwocie należności wymagalnych.

Na dzień 31.12.2020r. ZGKiM w Nowinach nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

WYNIK BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 4 114 320,27 zł. Deficyt planowano pokryć przychodami pochodzącymi z:

- ✓ kredytu w kwocie 3 911 180,28 zł,
- ✓ przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, pochodzącymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawach - art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 89 263,67 zł,
- ✓ przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektów z udziałem tych środków - w kwocie 113 876,32 zł.

Jednak ostatecznie budżet 2020 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 5 698 980,89 zł.

Budżet Gminy zamknął się nadwyżką, ponieważ wykonano wyższe niż planowano dochody, a zrealizowano niższe wydatki.

Dochody zostały wykonane w kwocie 68 774 132,80 zł tj. 101,39%, z czego dochody majątkowe wykonano aż w 106,79%.

Wydatki zostały wykonane w kwocie 63 075 151,91 zł tj. 87,67%.

Na wypracowanie nadwyżki budżetowej miało ogromny wpływ nie wykonanie przez jednostki, aż na około 4 ,7 mln zł, wydatków bieżących.

Spowodowane to było głównie wprowadzonymi ograniczeniami w związku z trwającą pandemią.

Na dzień 31.12.2020 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 25 056 383,06 zł z tytułu zaciągniętych kredytów tj. w:

- ✓ Bank Spółdzielczy w Kielcach - 19 171 951,06 zł;
- ✓ Bank Spółdzielczy w Końskich - 5 884 432,00 zł,

co stanowi 36,43% 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 31.12.2020 r. na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 13 736 042,46 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2020 roku na styczeń 2020 roku w kwocie 870 199,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 34 022,20 zł.

WNIOSEK KOŃCOWY

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

Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2020 r. w łącznej kwocie 68 774 132,80 zł stanowiły dochody bieżące w kwocie 60 231 087,83 zł i dochody majątkowe w kwocie 8 543 044,97 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 100,67%, natomiast majątkowe w 106,79 %. Plan wydatków na dzień 31.12.2020 r. wynosił 71 946 211,33 zł. Wydatki wykonane w 2020 roku wynoszą 63 075 151,91 zł, co stanowi 87,67% wydatków planowanych. Wydatki bieżące plan 59 811 167,99 zł, wykonanie 55 124 854,32 zł, co stanowi 92,16% planu. Wydatki majątkowe plan

12 135 043,34 zł, wykonanie 7 950 297,59 zł, co stanowi 65,52% planu. Wydatki majątkowe w strukturze wydatków ogółem stanowią 12,61%.

Ostatecznie budżet 2020 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 5 698 980,89 zł. Budżet Gminy zamknął się nadwyżką, ponieważ wykonano wyższe niż planowano dochody, a zrealizowano niższe wydatki.

Dochód ma ogromny wpływ na płynność bieżącą, czyli na zdolność do regulowania bieżących zobowiązań. A te w naszej gminie nie maleją. Nadal wzrastają wynagrodzenia nauczycieli i urzędników, które wiążą się z podniesieniem płacy minimalnej. Ponoszone są inne koszty związane z funkcjonowaniem oświaty, podwyżka opłaty za prąd, itp.

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę że rok 2020 był ciężki dla finansów z powodu koronawirusa. Jednak w tak trudnym okresie gmina wypracowała większe dochody niż zakładała na dzień 31.12.2019 r.

Koronawirus również przyczynił się do niższych wydatków majątkowych. Nieprzewidziane skutki pandemi odbiły się na inwestycjach gminy.

Trzeba jednak zauważyć, że dotyczy to inwestycji, które nie weszły jeszcze w fazę realizacji. Większość planowanych inwestycji jednorocznych i inwestycji w trakcie realizacji zostały wykonane.

Przy wciąż rosnącym zadłużeniu gminy Komisja Rewizyjna sugeruje rozważne gospodarowanie finansami w tworzeniu przyszłorocznego budżetu gminy Nowiny. Analizowane poszczególne wykonania planów finansowych nie wykazują ich przekroczenia, a podjęte uchwały Rady Gminy w sprawie zmian w planie budżetu na bieżąco były realizowane.

Reasumując Komisja Rewizyjna stwierdza że Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2020 r., i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny

Podpisy członków Komisji

Edyta Giemza - Przewodnicząca Komisji

Roman Topór – Członek Komisji

Marian Wilk - Członek Komisji

Halina Musiał – Członek Komisji

Protokół
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Nowiny
w sprawie głosowania wniosku o udzielenie absolutorium
Wójtowi Gminy Nowiny za 2020 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sitkówka-Nowiny w pełnym składzie:

Edyta Giemza	– przewodnicząca
Roman Topór	– członek
Marian Wilk	– członek
Halina Musiał	- 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 2020 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 27.05.2021r. oraz w dniu 07.06.2021r. roku, wystąpić do Rady Gminy Nowiny z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Nowiny za 2020 rok.

Wynik głosowania za udzieleniem absolutorium:

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, w którym brało udział 4 członków Komisji Rewizyjnej przy 100% składzie głosujących - 3 „za”, 0 głosów „przeciw”, 1 głosów „wstrzymujących się”.

Protokół z głosowania stanowi załącznik do Wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za rok 2020 z dnia 07.06.2020 roku.

Podpisy członków komisji:

Edyta Giemza-Przewodnicząca

Roman Topór - Członek

Marian Wilk-Członek.....

Halina Musiał-Członek.....

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nowiny o wykonaniu budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2020 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Nowiny na posiedzeniu w dniu 27.05.2021 r oraz 07.06.2021 r rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok, a także po wysłuchała ustnych wyjaśnień Pani Skarbnik oraz Wójta Gminy a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2020 r. w łącznej kwocie 68 774 132,80 zł stanowiły dochody bieżące w kwocie 60 231 087,83 zł i dochody majątkowe w kwocie 8 543 044,97 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 100,67%, natomiast majątkowe w 106,79 %.
2. Plan wydatków na dzień 31.12.2020 r. wynosił 71 946 211,33 zł. Wydatki wykonane w 2020 roku wynoszą 63 075 151,91 zł, co stanowi 87,67% wydatków planowanych.
3. Wydatki bieżące plan 59 811 167,99 zł, wykonanie 55 124 854,32 zł, co stanowi 92,16% planu
4. Wydatki majątkowe plan 12 135 043,34 zł, wykonanie 7 950 297,59 zł, co stanowi 65,52% planu
5. Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 4 114 320,27 zł.
6. Deficyt planowano pokryć przychodami pochodzącymi z: kredytu w kwocie 3 911 180,28 zł, oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, pochodzącymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawach - art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych

w kwocie 89 263,67 zł, a także przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektów z udziałem tych środków - w kwocie 113 876,32 zł.

7. Ostatecznie budżet 2020 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 5 698 980,89 zł. Budżet Gminy zamknął się nadwyżką, ponieważ wykonano wyższe niż planowano dochody, a zrealizowano niższe wydatki.

8. Wydatki zostały wykonane w kwocie 63 075 151,91 zł tj. 87,67%. Na wypracowanie nadwyżki budżetowej miało ogromny wpływ nie wykonanie przez jednostki, aż na około 4 ,7 mln zł, wydatków bieżących.

9. Na dzień 31.12.2020 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 25 056 383,06 zł z tytułu zaciągniętych kredytów tj. w:

- ✓ Bank Spółdzielczy w Kielcach - 19 171 951,06 zł;
- ✓ Bank Spółdzielczy w Końskich - 5 884 432,00 zł,
co stanowi 36,43% wykonanych dochodów.

10. Gmina nie udzielała poręczeń. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji.

11. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 r. na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 13 736 042,46 zł, w tym środki z tytułu subwencji

12. Uchwałą nr 55/2021 II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 16 kwietnia 2020 roku 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.

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2020 r. w łącznej kwocie 68 774 132,80 zł stanowiły dochody bieżące w kwocie 60 231 087,83 zł i dochody majątkowe w kwocie 8 543 044,97 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 100,67%, natomiast majątkowe w 106,79 %. Plan wydatków na dzień 31.12.2020 r. wynosił 71 946 211,33 zł. Wydatki wykonane w 2020 roku wynoszą 63 075 151,91 zł, co stanowi 87,67% wydatków planowanych. Wydatki bieżące plan 59 811 167,99 zł, wykonanie 55 124 854,32 zł, co stanowi 92,16% planu. Wydatki majątkowe plan 12 135 043,34 zł, wykonanie 7 950 297,59 zł, co stanowi 65,52% planu. Wydatki majątkowe w strukturze wydatków ogółem stanowią 12,61%.

Ostatecznie budżet 2020 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 5 698 980,89 zł. Budżet Gminy zamknął się nadwyżką, ponieważ wykonano wyższe niż planowano dochody, a zrealizowano niższe wydatki.

Dochód ma ogromny wpływ na płynność bieżącą, czyli na zdolność do regulowania bieżących zobowiązań. A te w naszej gminie nie maleją. Nadal wzrastają wynagrodzenia nauczycieli i urzędników, które wiążą się z podniesieniem płacy minimalnej. Ponoszone są inne koszty związane z funkcjonowaniem oświaty, podwyżka opłaty za prąd, itp.

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę że rok 2020 był ciężki dla finasów z powodu koronawirusa. Jednak w tak trudnym okresie gmina wypracowała większe dochody niż zakładała na dzień 31.12.2019 r.

Koronowirus również przyczynił się do niższych wydatków majątkowych. Nieprzewidziane skutki pandemi odbiły się na inwestycjach gminy.

Trzeba jednak zauważyć, że dotyczy to inwestycji, które nie weszły jeszcze w fazę realizacji. Większość planowanych inwestycji jednorocznych i inwestycji w trakcie realizacji zostały wykonane.

Przy wciąż rosnącym zadłużeniu gminy Komisja Rewizyjna sugeruje rozważne gospodarowanie finansami w tworzeniu przyszłorocznego budżetu gminy Nowiny.

Analizowane poszczególne wykonania planów finansowych nie wykazują ich przekroczenia, a podjęte uchwały Rady Gminy w sprawie zmian w planie budżetu na bieżąco były realizowane.

Reasumując Komisja Rewizyjna stwierdza że Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sitkówka-Nowiny za 2020 r., i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sitkówka-Nowiny

Podpisy członków Komisji

Edyta Giemza - Przewodnicząca Komisji

Roman Topór – Członek Komisji

Marian Wilk - Członek Komisji

Halina Musiał – Członek Komisji