

Nowiny 06.05.2022 r.

NR 42/22/KRE

Rada Gminy Nowiny

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nowiny z dnia 06.05.2022 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Nowiny

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 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 Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok wnioskuje do Rady Gminy Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu.

Budżet Gminy Nowiny uchwalony został w dniu 29 grudnia 2020 r. uchwałą Nr RG - XXXI/343/20 Rady Gminy Sitkówka-Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 65 517 198,00 zł, z tego:
 - – dochody bieżące 61 308 803,35 zł,
 - – dochody majątkowe 4 208 394,65 zł;
2. planowane wydatki w wysokości 66 556 737,00 zł, z tego:
 - – wydatki bieżące 59 744 257,51 zł,
 - – wydatki majątkowe 6 812 479,49 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2021 r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- – dochody: plan 71 818 859,04 zł, wykonanie 71 509 148,87 zł, co stanowi 99,57 %,
- – wydatki: plan 77 303 734,53 zł, wykonanie 72 803 852,35 zł, co stanowi 94,18%.

Realizacja budżetu przedstawia się następująco:

I. DOCHODY:

Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2021 r. w łącznej kwocie 71 509 148,87 zł stanowiły dochody bieżące w kwocie 68 735 789,15 zł i dochody majątkowe w kwocie 2 773 359,72 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 103,37%, natomiast majątkowe w 52,11 %.

Dochody są realizowane przez gminne jednostki budżetowe.

Realizacja dochodów w 2021 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Nowinach	69 586 497,79	68 997 053,51
GOPS w Nowinach	78 667,25	79 522,99
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	658 573,00	897 843,75
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	711 771,00	711 012,50
Szkoła Podstawowa w Nowinach	113 950,00	135 902,57
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	83 450,00	85 797,93
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	122 250,00	139 230,80
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	343 550,00	346 658,49
Żłobek Gminny w Nowinach	120 150,00	116 126,33
Ogółem:	71 818 859,04	71 509 148,87

Jak wynika z powyższego zestawienia największe dochody uzyskuje Urząd Gminy. Dochody zrealizowane przez Urząd Gminy wynoszą 68 997 053,51 zł, co stanowi 96,49 % 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 31.12.2021 r. wynosił 77 303 734,53 zł. Wydatki wykonane w 2021 roku wynoszą 72 803 852,35 zł, co stanowi 94,18% wydatków planowanych.

Na wydatki ogółem składają się:

- wydatki bieżące plan 69 006 723,43 zł, wykonanie 65 824 982,35 zł, co stanowi 95,39% planu
- wydatki majątkowe plan 8 297 011,10 zł, wykonanie 6 978 870,00 zł, co stanowi 84,11% planu.

Wydatki są realizowane przez gminne jednostki budżetowe.

Realizacja wydatków w 2021 roku przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie
Urząd Gminy w Nowinach	35 916 168,48	32 394 553,58
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowinach	14 515 986,04	13 982 183,05
Centrum Usług Wspólnych w Nowinach	1 839 879,00	1 813 948,06
Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach	4 939 311,00	4 884 398,15
Szkoła Podstawowa w Nowinach	7 985 274,54	7 916 633,26
Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali	4 097 762,79	3 946 101,51
Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach	3 376 301,68	3 346 767,62
Przedszkole Samorządowe w Nowinach	4 039 151,00	3 949 545,65
Żłobek Gminny w Nowinach	593 900,00	569 721,47
Ogółem:	77 303 734,53	72 803 852,35

1. Wydatki wykonane przez jednostkę – Urząd Gminy.

Plan wydatków na dzień 31.12.2021 r. wynosił 35 916 168,48 zł, a wydatki wykonane - 32 394 553,58 zł, co stanowi 90,19 % wydatków planowanych. Na wydatki ogółem składają się:

- wydatki bieżące plan – 27 774 307,38 zł, wykonanie – 25 570 813,57 zł, co stanowi 92,07 % planu,
- wydatki majątkowe plan – 8 141 861,10 zł, wykonanie – 6 823 740,01 zł, co stanowi 83,81 % planu.

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

Plan wydatków na dzień 31.12.2021 r. Szkoły Podstawowej w Nowinach wynosił 7 985 274,54 zł, a wykonanie wydatków 7 916 633,26 zł tj. 99,14%. Wykonanie wydatków w 2021 r. przebiegało na odpowiednim poziomie. Większy lub mniejszy wskaźnik wykonania wydatków wiązał się ze specyfikacją danego rodzaju wydatków. Szkoła w 2021 r. prowadziła dwa projekty unijne „ERASMUS+”.

Szkoła Podstawowa w Nowinach w 2021 roku nie poniosła wydatków majątkowych. Jednostka na dzień 31.12.2021 r. nie miała zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Zespołu Placówek Integracyjnych w Kowali na dzień 31.12.2021 r. wynosił 4 097 762,79 zł, a wykonanie wydatków wyniosło 3 946 101,51 zł tj. 96,30%. Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 3 821 101,51 zł.

W 2021 r. szkoła poniosła wydatki majątkowe na łączną kwotę 125 000,00 zł tytułem wykonania wiaty scenicznej.

Realizacja wydatków w 2021 r. przebiegała na odpowiednim poziomie. Większy lub mniejszy wskaźnik wykonania wydatków wiązał się ze specyfikacją danego rodzaju wydatków. Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali na dzień 31.12.2021 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Zespołu Placówek Oświatowych w Bolechowicach na dzień 31.12.2021 r. wynosił 3 376 301,68 zł.

Wykonanie wydatków wyniosło 3 346 767,62 zł tj. 99,13% planu, i stanowiły to wyłącznie wydatki bieżące.

Realizacja wydatków w 2021 r. przebiegała na odpowiednim poziomie. Większy lub mniejszy wskaźnik wykonania wydatków wiązał się ze specyfiką danego rodzaju wydatków.

Zespół Placówek Oświatowych w Bolechowicach na dzień 31.12.2021 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach na dzień 31.12.2021 r. wynosił 4 939 311,00 zł, a wykonanie wydatków 4 884 398,15 zł tj. 98,89%. Wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 4 854 268,16 zł.

W roku 2021 placówka poniosła wydatki majątkowe na wykonanie sieci logicznej wraz z dedykowaną instalacją elektryczną na adaptacje pomieszczeń biurowych oraz wymianę stolarki okiennej w łącznej kwocie 30 129,99 zł

Realizacja dochodów i wydatków w 2021 r. przebiegała na odpowiednim poziomie. Zespół Szkół Ponadpodstawowych na dzień 31.12.2021 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków Przedszkola Samorządowego w Nowinach 31.12.2021 r. wynosił 4 039 151,00 zł, natomiast wykonanie 3 949 545,65 zł tj. 97,78%.

Realizacja wydatków w 2021 r. przebiegała zgodnie z planem. Większy lub mniejszy wskaźnik wykonania wydatków wiązał się ze specyfiką funkcjonowania jednostki i uzależniony był od charakteru danego rodzaju wydatków.

Przedszkole w 2021 roku nie poniosło wydatków majątkowych.

Przedszkole na dzień 31.12.2021 r. nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

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

Wykonanie wydatków Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 1 813 948,06 zł, przy planie 1 839 879,00 zł. tj. 98,59%.

Realizacja wydatków przebiegała na odpowiednim poziomie

W roku 2021 jednostka nie poniosła wydatków majątkowych. Centrum Usług Wspólnych w Nowinach na dzień 31.12.2021 r. nie miało zobowiązań wymagalnych.

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

Plan wydatków na dzień 31.12.2021 r. Żłobka Gminnego w Nowinach wynosił 593 900,00 zł, a wykonanie wydatków wyniosło 569 721,47 zł tj. 95,93 %. W 2021 r. Żłobek Gminny w Nowinach nie poniósł wydatków majątkowych.

Realizacja wydatków przebiegała na odpowiednim poziomie.

Żłobek Gminny w Nowinach na dzień 31.12.2021 r. nie miał zobowiązań wymagalnych.

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

W 2021 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowinach zrealizował wydatki w wysokości 13 982 183,05 zł, przy planie w kwocie 14 515 986,04 zł tj. 96,32%. W 2021 r. GOPS realizował jedynie wydatki bieżące.

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 5 911 690,00 zł wykonano na kwotę 5 889 623,87 zł, co stanowi 99,63 %.

Głównym źródłem przychodów były wpływy z usług. Na plan roczny 2 635 560,00 zł wykonano 2 530 195,73 zł. tj. 96,00 %.

Zakład otrzymał dotację przedmiotową w kwocie 2 103 100,00 zł, z czego wykorzystał 2 047 925,68 zł. Pozostałe przychody zakładu to wpływy z różnych opłat, wpływy z najmu, dzierżawy, odsetek od nieterminowych płatności i pozostałe dochody.

Plan kosztów na 2021 r. wynosił 5 873 410,00 zł, a wykonanie 5 597 237,31 zł (95,30%). Znaczną grupę kosztów stanowią wynagrodzenia i pochodne, na co wydatkowano 2 124 352,01 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia 755 802,67 zł, zakup usług pozostałych 937 799,22 zł, oraz zakup energii 319 087,38 zł.

Na dzień 31.12.2021 roku ZGKiM w Nowinach posiadał należności w kwocie 1 122 109,12 zł, z czego w sprawozdaniu RB-N wykazano jako należności wymagalne 783 256,03 zł. Natomiast zobowiązania wynosiły 589 078,02 zł.

Stan środków obrotowych na koniec roku 2021 wyniósł 254 106,56 zł.

Rada Gminy Nowiny Uchwałą NR RG-XLVI/546/22 z dnia 28 marca 2022 roku zwolniła ZGKiM w Nowinach z obowiązku wpłaty do budżetu Gminy Nowiny nadwyżki środków obrotowych.

Na dzień 31.12.2021 r. ZGKiM w Nowinach nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

IV WYNIK BUDŻETU

Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 5 484 875,49 zł.

Deficyt planowano pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 5 433 591,31 zł, a także z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektów z udziałem tych środków - w kwocie 51 284,18 zł. Ostatecznie budżet 2021 roku zamknął się deficytem w kwocie 1 294 703,48 zł.

Budżet Gminy 2021 zamknął się dużo mniejszym deficytem, niż planowano.

Mimo, że nie zrealizowano dochodów majątkowych w pełnej wysokości, wykonano dużo niższe wydatki, zwłaszcza wydatki bieżące.

Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie niższej o 3 181 741,08 zł, niż planowano.

Kwota niezrealizowanych wydatków majątkowych to 1 318 141,10 zł.

Dochody zostały wykonane w kwocie 71 509 148,87 zł tj. 99,57%, z czego dochody majątkowe wykonano tylko w 52,11%.

Natomiast dochody bieżące zrealizowano w kwocie 68 735 789,15 zł. tj. 103,37%.

Wydatki zostały wykonane w kwocie 72 803 852,35 zł tj. 94,18%. Na dzień 31.12.2021 roku

Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 23 056 383,06 zł z tytułu zaciągniętych kredytów tj. w:

- Bank Spółdzielczy w Kielcach - 17 171 951,06 zł;
- Bank Spółdzielczy w Końskich - 5 884 432,00 zł, co stanowi 32,24% 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 31.12.2021 r. na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 10 196 283,20 zł, (bez środków na niewygasające) w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2021 roku na styczeń 2022 roku w kwocie 943 231,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 52 729,53 zł.

WNIOSEK KOŃCOWY

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

Realizacja dochodów jest prawidłowa, natomiast dochodów majątkowych w stopniu średnim.

Wykonane dochody na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 71 509 148,87 zł, w tym:

dochody bieżące 68 735 789,15 zł - 103,3% zrealizowano

dochody majątkowe 2 773 359,72 zł zrealizowane w 52,11%

Wiele zastrzeżeń budzą nie zrealizowane dochody z tytułu wpływów z opłat za odpady komunalne (zrealizowano w 88%) – nie wpłynęło do gminy 267 736 zł. Podobnie było w roku 2020. Można śmiało powiedzieć, że brak jest odpowiednich mechanizmów ściągłości opłat od mieszkańców.

Wydatki ogółem w 2021 r. wynosiły 72 803 852, 35 zł

– wydatki bieżące 65 824 982 zł tj. 90,42% wydatków ogółem

- wydatki majątkowe wynosiły 6 978 870 zł tj. 9,58% wydatków ogółem.

W stosunku do planu nie zrealizowanego wydatków majątkowych na kwotę 1 318 141, 10 zł.

Budżet w roku 2021 zamknął się deficytem w kwocie 1 294 703, 48 zł.

Komisję Rewozyjną niepokoi wysoki poziom wydatków bieżących, który systematycznie rośnie. W 2021 r. osiągnął 90,42% w stosunku do wydatków ogółem.

Największą część w wydatkach budżetowych gminy pochłania oświata, za rok 2021 jest to ponad 37% wydatków ogółem i zauważalna od paru lat jest tendencja wzrostowa.

Komisja Rewizyjna zobowiązuje Wójta Gminy do szczegółowej analizy w finansowaniu oświaty i do wypracowania oszczędnego modelu zarządzania oświatą w gminie Nowiny.

Wydatki majątkowe stanowiły w 2021 roku 9,58% wydatków ogółem.

Negatywnie należy ocenić przeznaczanie coraz mniejszych środków na zadania inwestycyjne, na które mieszkańcy czekają latami.

Zauważa się tendencję spadkową przeznaczanych środków na wydatki majątkowe.

Komisja Rewizyjna zwróciła również uwagę na zadłużenie gminy, które na dzień 31.12.2021 r. wynosiło 23 056 000, 06 zł, co stanowi 32,24 % wykonywanych dochodów i sugeruje rozważne gospodarowanie finansami w tworzeniu przyszłorocznego budżetu gminy Nowiny.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Nowiny za 2021 r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za 2021 r.

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 2021 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy 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 Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok, postanowiła na posiedzeniu w dniu 06.05.2021 roku, wystąpić do Rady Gminy Nowiny z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** dla Wójta Gminy Nowiny za 2021 rok.

Wynik głosowania za udzieleniem absolutorium:

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

Głosowanie imienne przedstawia się następująco:

Edyta Giemza	– „za”
Roman Topór	– „za”
Marian Wilk	– „za”
Halina Musiał	– „za”

Protokół z głosowania stanowi załącznik do Wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za rok 2021 z dnia 06.05.2022 roku.

Podpisy członków komisji:

Edyta Giemza-Przewodnicząca
Roman Topór - Członek
Marian Wilk-Członek
Halina Musiał

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nowiny o wykonaniu budżetu

Gminy Nowiny za 2021 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Nowiny na posiedzeniach w dniach 08.04.2022r oraz 06.05.2022r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2021 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Pani Skarbnik, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Wykonane dochody na dzień 31 grudnia 2021 r. w łącznej kwocie 71 509 148,87 zł stanowiły dochody bieżące w kwocie 68 735 789,15 zł i dochody majątkowe w kwocie 2 773 359,72 zł. Dochody bieżące zostały zrealizowane w 103,37%, natomiast majątkowe w 52,11 %.
2. Plan wydatków na dzień 31.12.2021 r. wynosił 77 303 734,53 zł. Wydatki wykonane w 2021 roku wynoszą 72 803 852,35 zł, co stanowi 94,18% wydatków planowanych.
3. Wydatki bieżące plan 69 006 723,43 zł, wykonanie 65 824 982,35 zł, co stanowi 95,39% planu
4. Wydatki majątkowe plan 8 297 011,10 zł, wykonanie 6 978 870,00 zł, co stanowi 84,11% planu.
5. Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 5 484 875,49 zł.
6. Deficyt planowano pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 5 433 591,31 zł, a także z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektów z udziałem tych środków - w kwocie 51 284,18 zł.
7. Ostatecznie budżet 2021 roku zamknął się deficytem w kwocie 1 294 703,48 zł.
8. Budżet Gminy 2021 zamknął się dużo mniejszym deficytem, niż planowano.
9. Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie niższej o 3 181 741,08 zł, niż planowano.
10. Kwota niezrealizowanych wydatków majątkowych to 1 318 141,10 zł.
11. Dochody zostały wykonane w kwocie 71 509 148,87 zł tj. 99,57%, z czego dochody majątkowe wykonano tylko w 52,11%.
12. Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 68 735 789,15 zł. tj. 103,37%.
13. Wydatki zostały wykonane w kwocie 72 803 852,35 zł tj. 94,18%. Na dzień 31.12.2021 roku
14. Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 23 056 383,06 zł z tytułu zaciągniętych kredytów

15. Gmina nie udzielała poręczeń, nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji.
16. Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.
17. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r. na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 10 196 283,20 zł ,(bez środków na niewygasające) w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2021 roku na styczeń 2022 roku w kwocie 943 231,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 52 729,53 zł.
18. 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, natomaist dochodów majątkowych w stopniu średnim.

Wykonane dochody na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 71 509 148,87 zł, w tym:

dochody bieżące 68 735 789,15 zł - 103,3% zrealizowano

dochody majątkowe 2 773 359,72 zł zrealizowane w 52,11%

Wiele zastrzeżeń budzą nie zrealizowane dochody z tytułu wpływów z opłat za odpady komunalne (zrealizowano w 88%) – nie wpłynęło do gminy 267 736 zł. Podobnie było w roku 2020. Można śmiało powiedzieć, że brak jest odpowiednich mechanizmów ściągłości opłat od mieszkańców.

Wydatki ogółem w 2021 r. wynosiły 72 803 852, 35 zł

– wydatki bieżące 65 824 982 zł tj. 90,42% wydatków ogółem

- wydatki majątkowe wynosiły 6 978 870 zł tj. 9,58% wydatków ogółem.

W stosunku do planu nie zrealizowanego wydatków majątkowych na kwotę 1 318 141, 10 zł.

Budżet w roku 2021 zamknął się deficytem w kwocie 1 294 703, 48 zł.

Komisję Rewizyjną niepokoi wysoki poziom wydatków bieżących, który systematycznie rośnie.

W 2021 r. osiągnął 90,42% w stosunku do wydatków ogółem.

Największą część w wydatkach budżetowych gminy pochłania oświata, za rok 2021 jest to ponad 37% wydatków ogółem i zauważalna od paru lat jest tendencja wzrostowa.

Komisja Rewizyjna zobowiązuje Wójta Gminy do szczegółowej analizy w finansowaniu oświaty i do wypracowania oszczędnego modelu zarządzania oświatą w gminie Nowiny.

Wydatki majątkowe stanowiły w 2021 roku 9,58% wydatków ogółem.

Negatywnie należy ocenić przeznaczenie coraz mniejszych środków na zadania inwestycyjne, na które mieszkańcy czekają latami.

Zauważa się tendencję spadkową przeznaczanych środków na wydatki majątkowe.

Komisja Rewizyjna zwróciła również uwagę na zadłużenie gminy, które na dzień 31.12.2021 r. wynosiło 23 056 000, 06 zł, co stanowiło 32,24 % wykonywanych dochodów i sugeruje rozważne gospodarowanie finansami w tworzeniu przyszłorocznego budżetu gminy Nowiny.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Nowiny za 2021 r., z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za 2021 r.

Edyta Giemza - Przewodnicząca Komisji:

Roman Topór – Członek Komisji:

Marian Wilk - Członek Komisji:

Halina Musiał- Członek Komisji: