

## Wniosek o udzielenie absolutorium

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Święciechowa w składzie:

Maria Jolanta Kin - przewodnicząca komisji  
Jerzy Kołodziej - członek komisji  
Tomasz Gorwa - członek komisji  
Dariusz Matuszewski – członek komisji

rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Święciechowa z wykonania budżetu Gminy za 2020 r., zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Święciechowa za 2020 r. i na tej podstawie

**wnioskuje o udzielenie absolutorium  
Wójtowi Gminy Święciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2020.**

### Uzasadnienie:

W dniu 30.03.2020 roku Wójt Gminy zgodnie z dyspozycją art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przedstawił Radzie Gminy Święciechowa sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Święciechowa za 2020 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególowości odpowiadającej uchwale budżetowej na 2020 rok, co jest zgodne z dyspozycją art. 267 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 269 ustawy o finansach publicznych. Analizując dane zawarte w sprawozdaniu Wójta z wykonania budżetu za 2020 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Święciechowa Nr XV/124/2019 Rady Gminy Święciechowa z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2020

2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, tj.

- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S)
  - z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S)
  - o nadwyżce/deficycie jst (Rb-NDS)
  - o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z)
  - o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jst (Rb-N)
  - z wykonania dochodów podatkowych gminy (Rb-PDP)
  - z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (RB-27ZZ)
  - o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (Rb-50)
  - o stanie środków na rachunkach bankowych jst (Rb-ST),
- Komisja Rewizyjna nie stwierdziła rozbieżności.

W wyniku rozpatrzenia sprawozdania Komisja stwierdza, że dochody budżetu po uwzględnieniu zmian na koniec roku zostały zrealizowane w kwocie **44.653.784,88 zł** w tym dochody bieżące **41.434.668,68 zł** i dochody majątkowe **3.219.116,20 zł**.

Dochodami budżetu Gminy były:

- dochody własne (podatki, opłaty, udziały w podatkach, dochody z mienia i inne),
- dochody obce (subwencje, dotacje i inne środki zewnętrzne).

Komisja szczególną uwagę zwróciła na realizację dochodów majątkowych, które w budżecie Gminy wyniosły 3.219.116,20 zł tj. 123,93 % planowanych wielkości na rok 2020. Sytuacja ta została spowodowana otrzymaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie: 2.475.793,00 zł.

Współczynnik wykonania dochodów wskazuje na trafne planowanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W roku 2020 podatki i opłaty zostały wykonane powyżej planu (102,38 %). Dochody w grupie „podatków i opłat” zostały wykonane w roku 2020 w wysokości 102,38 % planowanych wielkości. Na wykonanie tej grupy dochodów własnych największy wpływ mają zrealizowane dochody z tytułu podatków od nieruchomości, podatku leśnego oraz podatku od środków transportowych (od osób prawnych i od osób fizycznych), podatku od czynności cywilnoprawnych wykonano powyżej planowanych kwot. Na niższe wykonanie podatku rolnego od osób prawnych wpływ miało złożenie przez podatnika wniosku o zastosowanie ulgi inwestycyjnej.

Należy zwrócić uwagę, że w tej grupie dochodów ujęte są również dochody z tytułu podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, które są trudne do oszacowania. Drugą wielkością podatkową, której wykonanie trudno przewidzieć jest podatek od spadków i darowizn. Wykonanie wyniosło 135,66 % planowanych wielkości. Od kilku lat obserwuje się również rosnące wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, wykonanie na poziomie 160,71%.

97,77 % wykonania planowanych wielkości wykazują dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Pozycja udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych została wykonana w 148,78 % w stosunku do planowanych wielkości. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w 97,15 % w stosunku do planu końcowego.

Dochody z mienia wykonane są w kwocie 586.034,32 zł co stanowi 70,63 % planowanych wielkości.

Pozycja „inne dochody” wykazuje wykonanie na poziomie 143,85%. W tej grupie dochodów znajdują się wpływy za świadczone usługi tj. między innymi wpływy z tytułu odpłatności rodziców za pobyt dzieci w Przedszkolu Samorządowego (kwota 42.292,00 zł tj. 47,61% planu), odpłatność za wyżywienie w Przedszkolu (kwota 81.691,00 zł tj. 44,26% planu) odpłatność za korzystanie ze stołówek oświatowych (kwota 66.195,90 zł tj. 43,55% planu), wpływy z usług na salach wiejskich (kwota 38.891,55 zł tj. 97,55% planu). Niższe niż zazwyczaj wykonanie dochodów z tytułu związanych z pobytem, dożywianiem dzieci w przedszkolu i szkołach spowodowane było trwającą epidemią SARS-COV2, przejściem na naukę zdalną i czasowym zamknięciem placówek oświatowych oraz Klubu Dziecięcego. W tej grupie dochodów własnych ujęto dochody z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.475.793,00 zł.

Komisja zapoznała się również z realizacją dochodów obcych, które zostały wykonane w 98,69 %. Dotacje z budżetu państwa zostały przekazane Gminie zgodnie z planem w 100 % lub w wysokości gwarantującej wykonanie zadania. W ciągu roku budżet państwa zwiększył plan dotacji na zadania zlecone i własne w różnych podziałkach klasyfikacji budżetowej na zadania z zakresu pomocy społecznej, oświaty, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadanie zlecone Gminie na podstawie innych ustaw (np. na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych). W 2020 r. kontynuowano realizację programu świadczeń wychowawczych 500 plus, poszerzonego o świadczenia na pierwsze dziecko. Dotację z Głównego Urzędu Statystycznego na spis rolny. Niewykorzystane dotacje na zadania własne i zlecone z zakresu pomocy społecznej zostały zwrócone do budżetu państwa. Wcześniejszymi przelewami Gmina rozliczyła wykorzystanie dotacji na zwrot podatku akcyzowego rolnikom oraz dotacji na dofinansowanie zakupu podręczników, od 2018 roku sklasyfikowane w rozdziale 80153. Większość przekazanych dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości.

Ww. dotacje były przekazywane z budżetu państwa poprzez budżet Wojewody Wielkopolskiego, Urząd Statystyczny oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Lesznie.

Dotacje z innych *jednostek samorządu terytorialnego* Gmina otrzymała:

- pomoc finansową z samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 45.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Lipowej w Świąciechowie,
- pomoc finansową z samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 20.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie nasadzeń drzew miododajnych,
- dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie: 42.369,02 zł i dotację na zadania bieżące w kwocie: 36.341,42 zł, które to dotacje stanowią środki z Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot części wydatków Funduszu Sołeckiego za 2019 r.,
- dobrowolne wpłaty mieszkańców na dofinansowanie inwestycji wykonywanych w ramach tzw. inicjatyw lokalnych oraz udziału jednego z przedsiębiorców w kosztach budowy drogi ul. Szkolnej w Lasocicach – kwota 137.611,14 zł,
- zwrot środków z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu, z tytułu inwestycji realizowanych w latach wcześniejszych z dofinansowaniem Unijnym z tytułu realizacji projektu Gmina Świąciechowa wspiera Maluchów – utworzenie pierwszego Klubu dziecięcego na terenie Gminy kwotę: 231.137,73 zł,
- zwrot środków oraz środki na wydatki bieżące z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu, z tytułu dofinansowania Unijnego związanego z realizacją projektu Gmina Świąciechowa wspiera Maluchów – utworzenie pierwszego Klubu dziecięcego na terenie Gminy kwotę: 341.190,89 zł,
- dofinansowania zakupu komputerów przenośnych w ramach Programu Unijnego „Zdalna Szkoła +” w kwocie: 105.430,68 zł,
- dotacje na realizację zadań publicznych zleconych do realizacji na podstawie umowy zawartej z Urzędem Marszałkowskim w zakresie realizacji programów zdrowotnych w kwocie: 8,341,00 zł,
- dotacje z dofinansowaniem Unijnym realizowanych przez GOPS w Świąciechowie w kwocie: 73.637,23 zł.

Terminowo i w wielkościach zgodnych z planem zrealizowany został wpływ środków z tytułu subwencji z Ministerstwa Finansów. W związku z uchwaleniem budżetu państwa na rok 2020 zmniejszono subwencję ogólną w części oświatowej o kwotę 3.459,00 zł (zmniejszenie w związku z przyjęciem ustawy budżetowej o kwotę: 32.959,00 zł i zwiększenie o kwotę: 29.500,00 zł na tzw. 500+ dla nauczycieli). Wysokość subwencji wyrównawczej nie uległa zmianie w ciągu roku i została przekazana w 100 % wielkości planowanych.

W sprawozdaniu szczegółowo opisano wszystkie okoliczności wpływające na wykonanie tych planowanych dochodów.

Wydatki w roku 2020 zostały zrealizowane w 88,24 %, wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 90,68 %, a wydatki majątkowe w wysokości 79,47 %. Komisja stwierdza, że środki finansowe były uruchamiane pod planowane zadania, wydatkowane były racjonalne, a Wójt Gminy nie przekroczył nadanych mu przez Radę Gminy uprawnień w zakresie dokonywania zmian w budżecie Gminy.

Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego Gminy Świąciechowa.

Łączna powierzchnia gruntów komunalnych na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiła **503.4540** ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiła **505,4336** ha.

Zmiana stanu gruntów wynika ze zbycia, nabycia, zmiany wielkości powierzchni wg nowych pomiarów dokonywanych przy podziałach gruntów, ale przede wszystkim z aktualizacji danych ewidencji gruntów i budynków wynikającej z pracy na nowym programie.

W roku 2020 w wyniku przetargu oraz w trybie bezprzetargowym na poprawienie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej zbyto działki o łącznej powierzchni

0,4236 ha

Stan lasów zwiększył się o 0,8901 ha z uwagi na to, iż do tej pory nie ewidencjonowano jednej z działek.

Stan gruntów pod drogi, ulice i chodniki zwiększył się o 1,2669 ha., a zwiększenie wynika z nabycia gruntów z przeznaczeniem pod drogi.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Gmina Świąciechowa posiada grunty oddane w:

**a) użytkowanie wieczyste o powierzchni 135,7370 ha:**

- na rzecz osób prawnych - 105, 6719 ha,
- pod ogrodami działkowymi - 30, 0651 ha.

**b) dzierżawę o powierzchni 34, 6908 ha:**

- na rzecz osób fizycznych 34,6430ha,
- na rzecz Centertel, Paczkmaty, MPWiK 0,0478ha.

Wielkość gruntów oddanych w dzierżawę w roku 2020 uległa zmianie w stosunku do roku 2019 na skutek wypowiedzenia umowy dzierżawy przez jednego z dzierżawców dot. działki położonej w Niechłodzie o pow. 0, 6700 ha.

W roku 2020 nastąpiła aktualizacja opłaty rocznej dotyczącej Centralnej Szkoły Szybowcowej w Lesznie.

W roku 2020 wydano decyzje o wygaszeniu trwałego zarządu na nieruchomości o pow. 0, 1800 ha oddanej na rzecz Szkoły Podstawowej w Długim Starem.

Wydano decyzję o przekazaniu w trwały zarząd działki o pow. 0, 0600 ha poł. w Świąciechowie na rzecz Klubu dziecięcego. Wydana została także decyzja zmieniająca dotycząca zmniejszenia powierzchni działki o 0, 0040 ha na rzecz Szkoły Podstawowej w Lasocicach.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Gmina posiadała 37 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni 1.500,43 m<sup>2</sup> (w tym 4 najmy socjalne). Na dzień 31 grudnia 2020r. dwa lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu z uwagi na przeprowadzany w nich remont. W roku 2020 gmina Świąciechowa przyjęła do zasobu 3 lokale mieszkalne, które, wcześniej szkoła podstawowa w Długim Starem posiadała w trwałym zarządzie i w związku z tym wzrosła wartość w tej pozycji.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Gmina posiadała 13 lokali użytkowych, w tym 9 lokali użytkowych oddanych w najem. 2 lokale użytkowe nie były objęte umową najmu, pomimo podjętych prób wynajęcia tychże lokali, a w dwóch lokalach rozpoczęto prace remontowe w celu zmiany sposobu ich użytkowania.

Komisja zapoznała się również z innymi pozycjami informacji o stanie mienia komunalnego.

Komisja nie ma zastrzeżeń w kwestii mienia komunalnego Gminy Świąciechowa.

Ponadto Komisja Rewizyjna podjęła szereg czynności kontrolnych badając wydatkowanie środków finansowych pod kątem celowości i racjonalności. Kontrolą objęto:

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Centrum Usług Wspólnych w zakresie dochodów i wydatków wszystkich placówek oświatowych,
- Samorządowy Ośrodek Kultury,
- Urząd Gminy w zakresie wydatków na dotacje dla organizacji pożytku publicznego w zakresie zadań realizowanych przez kluby sportowe.

Podczas kontroli GOPS-u ze szczególną uwagą przeanalizowano wydatkowanie środków pod kątem zadań zleconych oraz zadań własnych. Wydatki planowane w dz. 852 w kwocie: 1.362.117,37 zł wykonane zostały w kwocie: 1.197.893,61 zł tj. 87,94% planu, natomiast w dz. 855 wydatki planowane w kwocie: 14.545.772,95 zł wykonane zostały w kwocie: 14.219.979,55 zł tj. 97,76% planu.

Wydatki związane opieką społeczną w tym wszelkiego rodzaju zasiłki oraz inne formy pomocy podopiecznym, utrzymanie GOPS-u oraz koszty związane z opłaceniem miejsc w domach pomocy społecznej i innych placówkach pomocy społecznej, dotacja dla Centrum Integracji Społecznej w Kłodzie, wydatki na realizację Programu Przeciwdziałania Przemocy oraz Ochrony Ofiar Przemocy w Rodzinie. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie pozyskał grant na realizację wsparcia w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce” współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, poddziałanie 7.2.2. Usługi społeczne i zdrowotne – projekty konkursowe oraz pozakonkursowe w zakresie epidemii COVID-19 w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Łącznie zaplanowano wydatki na kwotę 81 926,44 zł: z Grantu – 73.733,80 zł wkład własny 8.192,64 zł. Zgodnie z zawartą umową środki zostały przeznaczone na doposażenie stanowisk pracy GOPS i Klubu Senior+ w Święciechowie w środki ochrony indywidualnej, zakup sprzętu niezbędnego do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 oraz na dodatki dla pracowników etatowych i nieetatowych. Zostały zakupione: żele i płyny do higienicznej dezynfekcji rąk, płyny do dezynfekcji powierzchni, preparaty dezynfekujące – myjące, rękawiczki lateksowe, maseczki medyczne jednorazowe, przyłbice, dozowniki do mydła i płynów dezynfekujących, dozowniki automatyczne, osłony z pleksi na biurka, generator ozonu, mopy parowe, termometry bezdotykowe. Wsparcie w ramach projektu otrzymali pracownicy GOPS.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w wydatkowaniu środków finansowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Święciechowie.

Komisja Rewizyjna w ramach przeprowadzonej kontroli zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie.

W budżecie na rok 2020 założono dochody w wysokości 60,00 zł a wydatki w wysokości 464.424,96 zł. Wykonanie założonego na 2020 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 80,00 zł, po stronie wydatków 435.474,03 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 93,76 %.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Lasocicach założono na rok 2020 dochody w wysokości 330,00 zł a wydatki na poziomie 1 725 389,73 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 2.181,90 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w 95,00 % tj. w kwocie: 1 633 788,99 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Długim Starem założono na rok 2020 dochody w wysokości 12 146,00 zł a wydatki na poziomie 1 865 529,25 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 9 025,07zł tj. 74% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 90,40 % tj. w kwocie: 1 686 492,93 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Święciechowie założono na rok 2020 dochody w wysokości 152 813,00 zł a wydatki na poziomie 4 391 268,68 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 66 851,90 zł tj. 44,00 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 87 % tj. w kwocie: 3 834 434,20 zł.

W budżecie Przedszkola Samorządowego w Święciechowie założono na rok 2020 dochody w wysokości 273.634,00 zł a wydatki na poziomie 3.670.698,75 . Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 124.433,00 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 3.141.919,08 zł.

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie stwierdzili nieprawidłowości w funkcjonowaniu Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie, zwłaszcza w zakresie racjonalnego wydatkowania środków finansowych.

Na rok 2020 ustalona dotacja podmiotowa dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie na prowadzenie statutowej działalności kulturalnej na terenie gminy Świąciechowa wynosi:

	<b>935.225,00 zł</b>
w tym dotacja dla:- ośrodka kultury –	<b>677.441,00 zł</b>
- celowa ośrodek kultury -	<b>3.000,00 zł</b>
- celowa ośrodek kultury -	<b>25.000,00 zł</b>
-biblioteki -	<b>229.784,00 zł</b>

Do końca okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2020 roku wpłynęła dotacja, która wyniosła: ogółem – **805.225,00 zł**, z czego ośrodek kultury – 547.441,00 zł, celowa ośrodek kultury wiatrak 3.000,00 zł, celowa ośrodek kultury wiatrak 25.000,00 oraz biblioteka – 229.784,00 zł.

W minionym roku Biblioteka w ramach Programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Literatura i Czytelnictwo Priorytet 2; Zakup nowości wydawniczych otrzymała dotację w wysokości **3.975,00** która została wykorzystana w całości zgodnie z umową zawartą z Biblioteką Narodową w Warszawie.

Ponadto do 31 grudnia 2020 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Świąciechowie wypracował własne środki w wysokości: **15.547,50 zł**

w tym dochody z tytułu:

- użyczenia lokalu – 3.600,00 zł
- ogniska muzycznego – 1.880,00 zł
- pozostała sprzedaż(koncerty, uż. strojów, nagł. imprez, legitymacje czytelnika, ogłoszenia )– 1.540,00 zł
- sprzedaż biletów na koncerty – 3.825,00 zł
- sprzedaż miesięcznika samorządowego – 4.702,50 zł

Pozostałe przychody ( zwrot składek ZUS ) **25.569,98 zł**

W 2020 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł ogółem wydatki na działalność w kwocie: **767.343,89 zł**

w tym: ośrodek kultury	<b>509.559,89 zł</b>
dotacja celowa ośrodka kultury	<b>3.000,00 zł</b>
dotacja celowa ośrodka kultury	<b>25.000,00 zł</b>
biblioteka	<b>229.784,00 zł</b>

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie stwierdzili nieprawidłowości w funkcjonowaniu Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie zwłaszcza w zakresie racjonalnego wydawania środków finansowych.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również ze sprawozdaniami finansowymi (bilansem zbiorczym jednostek budżetowych, rachunkiem strat i zysków i zmianami w funduszach oraz bilansem z wykonania budżetu) i nie ma uwag, co do wielkości wskazanych w ww. sprawozdaniach.

Stwierdza się, że Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, powyższe daje podstawę do wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Wniosek został przegłosowany w następujący sposób:

Za – 4 głosy

Wstrzymał się – 0 głosów  
Przeciw – 0 głosów