

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 2021 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 2021 r. z dnia 24 maja 2022 r. i na tej podstawie

**wnioskuje o udzielenie absolutorium
Wójtowi Gminy Święciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2021.**

Uzasadnienie:

W dniu 27.04.2021 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 2021 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2021 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 2021 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Święciechowa Nr XXVII/224/2020 Rady Gminy Święciechowa z dnia 17 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2021

2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 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 **47.596.283,44** zł w tym dochody bieżące **46.634.728,32** zł i dochody majątkowe **961.555,12** 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 961.555,12zł tj. 95,06 % planowanych wielkości na rok 2021.

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

W roku 2021 podatki i opłaty zostały wykonane powyżej planu. Dochody w grupie „podatków i opłat” zostały wykonane w roku 2021 w wysokości 109,08 % planowanych wielkości. Na wykonanie tej grupy dochodów własnych największy wpływ mają zrealizowane dochody z tytułu podatków, które wykonano powyżej planowanych kwot. 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 wykonanie w kwocie: 2.949,46 zł tj. 65,54% planu. Drugą wielkością podatkową, której wykonanie trudno przewidzieć jest podatek od spadków i darowizn. Wykonanie wyniosło 355,82 % planowanych wielkości. Od kilku lat obserwuje się również rosnące wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, w 2021 r. wykonanie ukształtowało się na poziomie 279,12 %, w zakresie podatków od osób prawnych i na poziomie: 127,66 % w zakresie osób fizycznych. Jeśli chodzi o wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych trudno je precyzyjnie zaplanować – wpływy zależne są zawsze od ruchu na rynku nieruchomości, wyższe niż planowane wpływy stanowić mogą o poprawie sytuacji na rynku nieruchomości w ostatnich latach. Trwająca epidemia spowodowała odejście od inwestycji osób fizycznych w produkty bankowe czy rynku kapitałowego na rzecz inwestycji w nieruchomości.

111,43 % wykonania planowanych wielkości wykazują dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Pozycja udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych została wykonana w 152,04 % w stosunku do planowanych wielkości tj. w kwocie 1.003.454,19 zł. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie: 9.108.633,00 zł tj. 108,24 % w stosunku do planu końcowego. Wielkość planowanych kwot z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) ustalana jest jako prognozowana wielkość i przekazywana przez Ministerstwo Finansów, natomiast planowane kwoty z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) szacuje samorząd na podstawie wykonania roku ubiegłego, a środki przekazywane są przez poszczególne urzędy skarbowe z terenu całego kraju. Istotny wpływ na realizację dochodów z tytułu udziału w podatku Pit w 2021 r. miała epidemia SARS-COV2 oraz wprowadzone w roku 2019 zwolnienie osób poniżej 26 roku życia z obowiązku płacenia podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dochody w dziale Oświata i wychowanie zrealizowane zostały w kwocie: 1.650.945,79 zł tj. 108,07 % i składały się na nie m.in. wpływy z tytułu dotacji na realizację programu: „Aktywna tablica” w kwocie: 35.000,00 zł, dotacji ze środków budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu: „Dostępna szkoła” w kwocie: 453.184,00 zł na zadania bieżące i w kwocie: 63.700,00 zł na zadania majątkowe, dotacji na realizację w 2021 r. wychowania przedszkolnego w kwocie: 320.678,00 zł, środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 związane z realizacją programu: „Laboratoria Przyszłości” w kwocie: 221.100,00 zł. W dziale tym realizowane są również dochody z tytułu odpłatności za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu w kwocie: 170.486,10 zł, opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie: 66.796,00 zł, wpływów z usług w przedszkolu w kwocie: 161.770,24 zł, odpłatności za obiady w stołówkach szkolnych z kwocie: 78.505,45 zł. Ponadto kwota: 77.923,90 zł stanowi dotację na zadania zlecone związane z zakupem podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla szkół.

Dochody z działu 758 zrealizowane zostały w kwocie: 9.478.098,91 zł tj. 99,64 % planu wynoszącego: 9.512.701,93 zł. W dziale tym realizowane są m.in. dochody z tytułu subwencji, które terminowo i w wielkościach zgodnych z planem zrealizowany został ich wpływ z Ministerstwa Finansów. W związku z uchwaleniem budżetu państwa na rok 2021 zmniejszono subwencję ogólną w części oświatowej o kwotę 28.725,00 zł. Wysokość subwencji wyrównawczej nie uległa zmianie w ciągu roku i została przekazana w 100 % wielkości planowanych. W 2021 r. w miesiącu grudniu Gmina otrzymała dochody z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin w kwocie: 1.205.176,00 zł w związku ze zmianami podatkowymi wynikającymi z wprowadzenia od dnia 1 stycznia 2022 r. Programu Polski Ład. W dziale tym ewidencjonowane są również dochody z tytułu otrzymanych zwrotów z budżetu państwa z

tytułu wydatków ponoszonych w ramach Funduszy sołeckich za rok poprzedni i tak w 2021 r. Gmina otrzymała zwrot środków za rok 2020 w kwocie: 79.765,93 zł. Ponadto w grudniu 2021 r. Gmina Święciechowa otrzymała nagrodę w kwocie: 250.000,00 zł w konkursie: „Rosnąca odporność” w związku z ilością szczepień przeciw COVID-19.

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

Wydatki w roku 2021 zostały zrealizowane w 83,56 %, wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 91,48 %, a wydatki majątkowe w wysokości 44,25 %. W ciągu 2021 roku Wójt Gminy szczegółowo analizował realizację wydatków dokonując rozstrzygnięć co do priorytetów płatności zobowiązań. Środki były uruchamiane pod planowane zadania.

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

Łączna powierzchnia gruntów komunalnych na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiła **507.9539** ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2020 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.

Stan gruntów rolnych zwiększył się o 0,1281 ha w związku z nabyciem gruntów.

Stan gruntów rekreacyjno-wypoczynkowych zmniejszył się o 0,0701 ha na skutek zbycia działki w formie przetargu.

Stan gruntów pod drogi, ulice i chodniki zwiększył się o 2,8820 ha., a zwiększenie wynika z nabycia gruntów z przeznaczeniem pod drogi oraz zmiany sposobu użytkowania gruntów.

Stan gruntów pozostałych zmniejszył się o 0,4197 ha, a zmniejszenie wynika ze sprzedaży działek.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Gmina Święciechowa 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, 7855 ha:

- na rzecz osób fizycznych 34,7367ha,
- na rzecz Centertel, Paczkomaty, MPWiK 0,0488ha.

Wielkość gruntów oddanych w dzierżawę w roku 2021 uległa zmianie w stosunku do roku 2020:

- w Henrykowie o łącznej pow. 0,6005 ha – wyłączono działki z dzierżawy i przeznaczono pod budownictwo,
- w Święciechowie o łącznej pow. 0,2058 ha na skutek nowego pomiaru działki (zmniejszenie powierzchni) oraz wydzierżawienie działki gruntu o pow. 0,0200 ha,
- w Krzycku Małym wydzierżawiono nową działkę o pow. 0,2700 ha,
- w Piotrowicach wydzierżawiono nową działkę o pow. 0,1200 ha,
- w Niechłodzie wydzierżawiono nową działkę o pow. 0,1200 ha.

Ponadto na terenie Gminy Święciechowa wydzierżawiono grunt o łącznej powierzchni pow. 10 m², na którym posadowiono pojemnik PCK na zużytą odzież.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Gmina posiadała 37 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni 1.500,43 m². Na dzień 31 grudnia 2021 r. cztery lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu z uwagi na przeprowadzany w nich remont oraz przeznaczeniu do sprzedaży i najmu.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Gmina posiadała 12 lokali użytkowych, w tym 10 lokali użytkowych oddanych w najem. 2 lokale użytkowe nie były objęte umową najmu.

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

Komisja nie ma zastrzeżeń w kwestii mienia komunalnego Gminy Święciechowa.

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.

Podczas kontroli GOPS-u stwierdzono, iż dochody zrealizowano w wysokości 28.342,95 zł a wydatki w kwocie 14.661.374,28 zł.

Wydatki poniesiono m.in. na:

- Domy pomocy społecznej – 231.846,71 zł,
- zasiłki okresowe – 118.473,12 zł,
- zasiłki stałe – 99.178,46zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 48.442,56 zł,
- Klub seniora – 95.664,75 zł,
- świadczenia wychowawcze – 10.441.345,41 zł.

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 2021 założono dochody w wysokości 60,00 zł a wydatki w wysokości 437.103,74 zł. Wykonanie założonego na 2021 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 57,00 zł, po stronie wydatków 433.169,24,03 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 99,09 %.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Lasocicach założono na rok 2021 dochody w wysokości 330,00 zł a wydatki na poziomie 1 839 439,87 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 241 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w 92,67 % tj. w kwocie: 1.727.364,84 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Długim Starem założono na rok 2021 dochody w wysokości 336 zł a wydatki na poziomie 2.071.287,69 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 142,00 zł tj. 42% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 95,29 % tj. w kwocie: 1 973 741,25 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Święciechowie założono na rok 2021 dochody w wysokości 148.313,00 zł a wydatki na poziomie 4.511.650,97 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 79.267,87 zł tj. 53,44 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 92,15 % tj. w kwocie: 4.157.274,38 zł.

W budżecie Przedszkola Samorządowego w Święciechowie założono na rok 2021 dochody w wysokości 277.264,00 zł a wydatki na poziomie 3.642.695,72 zł . Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 237.770,10 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 3.575.919,74 zł.

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

Na rok 2021 ustalona dotacja podmiotowa dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie na prowadzenie statutowej działalności kulturalnej na terenie gminy Święciechowa wynosi:

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| | 989.616,00 zł |
| w tym dotacja dla:- ośrodka kultury – | 713.220,00 zł |
| - celowa ośrodek kultury - | 3.000,00 zł |

-biblioteki - **273.396,00 zł**

Do końca okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2021 roku wpłynęła dotacja, która wyniosła: ogółem – **986.616,00 zł**, z czego ośrodek kultury – 713.220,00 zł, celowa ośrodek kultury wiatrak 3.000,00 zł oraz biblioteka – 273.396,00 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 **4.050,00** 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: **23.176,00 zł**

w tym dochody z tytułu:

- użyczenia lokalu – 10.056,00 zł
- ogniska muzycznego – 2.820,00 zł
- pozostała sprzedaż(koncerty, uż. strojów, nagł. imprez, legitymacje czytelnika, ogłoszenia) – 1.485,00 zł
- sprzedaż biletów na koncerty – 6.265,00 zł
- opłata akredytacyjna – 2.550,00 zł

W 2020 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł ogółem wydatki na działalność w kwocie: **970.406,86 zł**

w tym: ośrodek kultury **692.960,86 zł**
biblioteka **277.446,00 zł**

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

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Maria Jolanta Kin -

Jerzy Kołodziej -

Dariusz Matuszewski -

Tomasz Gorwa -