

Wniosek o udzielenie absolutorium

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Świąciechowa w składzie:

Maria Jolanta Kin - przewodniczący komisji

Jerzy Kołodziej - członek komisji

Tomasz Gorwa - członek komisji

(nieobecny podczas posiedzenia członek komisji Dariusz Matuszewski)

rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Świąciechowa z wykonania budżetu Gminy za 2019r., zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Świąciechowa za 2019 r. i na tej podstawie

**wnioskuje o udzielenie absolutorium
Wójtowi Gminy Świąciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2019.**

Uzasadnienie:

W dniu 25.03.2020 roku Wójt Gminy zgodnie z dyspozycją art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przedstawił Radzie Gminy Świąciechowa sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Świąciechowa za 2019 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególowości odpowiadającej uchwale budżetowej na 2019 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 2019 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Świąciechowa Nr III/23/2018 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019

2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 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 44.813.434,86 zł w tym dochody bieżące 37.328.709,80 zł i dochody majątkowe 7.484.724,96 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 7.484.724,96 zł tj. 151,34 % planowanych wielkości na rok 2019. Współczynnik wykonania dochodów wskazuje na trafne planowanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W roku 2019 podatki i opłaty zostały wykonane poniżej planu (96,10 %). W grupie podatków i opłat wykonanie wskazuje, że zaplanowane kwoty zostały prawidłowo oszacowane. Na wykonanie poniżej 100 % największy wpływ mają niezrealizowane dochody z mienia (wykonanie 83,40%) oraz niższe wykonanie podatku rolnego od osób prawnych, na które wpływ miało złożenie przez podatnika wniosku o zastosowanie ulgi inwestycyjnej.

98,92 % wykonania planowanych wielkości wykazują dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Pozycja udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych została wykonana w 100,95 % w stosunku do planowanych wielkości. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane w 17,33 % w stosunku do planu na co miał wpływ zwrot podatków dla osób prawnych związanych z prowadzonymi inwestycjami.

Dochody z mienia wykonane zostały w kwocie 1.137.014,98 zł co stanowi 83,40 % planowanych wielkości, w tym znacząca pozycja stanowi dochód ze sprzedaży mienia komunalnego w wysokości 811.737,56 zł tj. 77,98% wykonanych wpływów.

W tej grupie pozostałych dochodów znajdują się wpływy za świadczone usługi tj. między innymi wpływy z tytułu odpłatności rodziców za pobyt dzieci w oddziałach Przedszkola Samorządowego (kwota 75.187,00 zł tj. 47,35% planu), odpłatność za wyżywienie w Przedszkolu (kwota 147.381,00 tj. 82,20% planu) odpłatność za korzystanie ze stołówek oświatowych (kwota 117.980,70 zł tj. 97,06% planu), wpływy z usług na salach wiejskich (kwota 38.234,53 zł tj. 95,59% planu).

Komisja zapoznała się również z realizacją dochodów obcych, które zostały wykonane w 110,06 %. 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 2019 r. kontynuowano realizację programu świadczeń wychowawczych 500 plus oraz nowego programu Dobry Start. 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. Większość przekazanych dotacji została wykorzystana w pełnej wysokości. Ww. dotacje były przekazywane z budżetu państwa poprzez budżet Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Lesznie.

Dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego Gmina otrzymała:

- pomoc finansową z samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 58.125,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Zaborowskiej w Henrykowie,
- 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: 29.500,59 zł i dotację na zadania bieżące w kwocie: 43.698,84 zł, które to dotacje stanowią środki z Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot części wydatków Funduszu Sołeckiego za 2018 r.,
- dobrowolne wpłaty mieszkańców na dofinansowanie inwestycji wykonywanych w ramach tzw. inicjatyw lokalnych – kwota 93.322,23 zł,

- środki z Funduszu Dróg Samorządowych na Budowę ulicy Produkcyjnej w Świąciechowie w kwocie: 2.567.963,00 zł,
- zwrot środków z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu, z tytułu inwestycji realizowanych w latach wcześniejszych z dofinansowaniem Unijnym i tak: w zakresie przebudowy obiektów i zagospodarowania plaży w Gołanicach kwotę: 198.021,24 zł, termomodernizacji budynku SP w Świąciechowie kwotę: 384.764,34 zł, budowy Przedszkola w Świąciechowie kwotę: 2.263.234,75 zł,
- środki ze środków Ministerstwa Sportu na budowę Otwartej Strefy Aktywności, w kwocie: 50.000,00 zł,
- środki z budżetu Państwa na dostosowanie budynku byłego przedszkola w Świąciechowie na potrzeby Klubu Dziecięcego i Klubu Seniora odpowiednio: 900.000,00 zł i 125.000,00 zł.

Terminowo i w wielkościach zgodnych z planem zrealizowany został wpływ środków z tytułu subwencji z Ministerstwa Finansów. W ciągu roku zwiększono subwencję ogólną w części oświatowej o kwotę 150.906,00 zł. 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 2019 zostały zrealizowane w wysokości 40.881.908,07 zł, tj. 91,88% planu, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 32.233.708,00 zł, tj. 92,80% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 8.648.199,13 zł tj. 88,58% planu.

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 2018 r. wynosiła 503,7466 ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiła 503,4540 ha.

Zmiana stanu gruntów wynika ze zbycia, nabycia, zmiany wielkości powierzchni wg nowych pomiarów dokonywanych przy podziałach gruntów, aktualizacji danych ewidencji gruntów i budynków.

- stan gruntów rolnych zmniejszył się o 0,2926 ha w wyniku sprzedaży działek w drodze przetargu.
- stan gruntów po drogi, ulice i chodniki zwiększył się o 2,1359 ha, zwiększenie wynika z nabycia gruntów z przeznaczeniem pod drogi,
- stan gruntów pozostałych zmniejszył się o 1,7920 ha, zmniejszenie wynika ze zbycia gruntów między innymi na poprawienie warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiedniej.

Na dzień 31.12.2019 r. Gmina Świąciechowa posiadała 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	35,3608 ha:
- na rzecz osób fizycznych	35,3130 ha
- na rzecz Centertel, Paczkomaty, MPWiK	0,0478 ha.

Wielkość gruntów oddanych w dzierżawę w roku 2019 uległa zmianie w stosunku do roku 2018 na skutek sprzedaży działki gruntu położonej w Świąciechowie wcześniej wydzierżawianej przez RSP w Świąciechowie.

W roku 2019 nastąpiły zmiany w powierzchniach wydierżawianych gruntów:

- w obrębie Święciechowa ogólna powierzchnia wydierżawianych gruntów zmniejszyła się o 0,4592 ha. Zmiana nastąpiła na skutek sprzedaży wydierżawianej dotychczas działki. W Przybyszewie zmiana ogólnej pow. Wydierżawianych gruntów wynika z włączenia do dzierżawy działki.
- w pozostałych zmiana wynika z wydierżawienia.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Gmina posiadała 34 lokale mieszkalne o łącznej powierzchni 1.325,00 m² (w tym 5 lokali socjalnych). Na dzień 31 grudnia 2019 r. jeden lokal mieszkalny został sprzedany na rzecz najemcy.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Gmina posiadała 13 lokali użytkowych, w tym 11 lokali użytkowych oddanych w najem.

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 ze szczególną uwagą przeanalizowano wydatkowanie środków pod kątem zadań zleconych oraz zadań własnych.

Wsparciem asystenta rodziny na terenie gminy w 2019r. zostało objętych 10 rodzin, które borykały się z problemem alkoholowym, bezradnością w sprawach opiekuńczo-wychowawczych lub z powodu przemocy w rodzinie.

W 2019r. 3 dzieci przebywało w rodzinie zastępczej. Łączny koszt utrzymania dzieci stanowił kwotę 23.939 zł.

Zasiłek dla osób samotnie gospodarujących w 2019r. otrzymało 15 osób na łączną kwotę 97.040 zł.

Zasiłek okresowy otrzymało 7 rodzin z ilością świadczeń 36 na kwotę 14.169 zł.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne - z powyższej pomocy skorzystało 15 osób pobierających zasiłek stały, oraz 3 osoby uczęszczających do CIS łączną kwotę 10.556 zł.

Kwota dodatków mieszkaniowych wypłaconych od początku roku 2019r. Wyniosła 363,00 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 2019 założono dochody w wysokości 60,00 zł a wydatki w wysokości 339.974,00 zł. Wykonanie założonego na 2019 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 29,00 zł, po stronie wydatków 345.976,50 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 97,48 %.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Lasocicach założono na rok 2019 dochody w wysokości 306,00 zł a wydatki na poziomie 1.436.967,00 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 1.255,30 zł tj. 411 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 95,92% tj. w kwocie: 1.241.592,21 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Długiem Starem założono na rok 2019 dochody w wysokości 11 866, 00 zł a wydatki na poziomie 1 583 267,00 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 21 631,72 zł tj. 183% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 98,35 % tj. w kwocie: 1 627 423,07 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Święciechowie założono na rok 2019 dochody w wysokości 122 363,00 zł a wydatki na poziomie 3 921 053,00 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 118 764 ,30 zł tj. 97,00 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 91,64 % tj. w kwocie: 3 759 102,95 zł.

W budżecie Przedszkola Samorządowego w Święciechowie założono na rok 2019 dochody w wysokości 338 322,00 zł a wydatki na poziomie 3 014 814,25 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 122 709,55 zł tj. 36,00 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 47,75 % tj. w kwocie: 1 477 740,45 zł.

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

W roku 2019 dotacja dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie wynosiła 853.969,00 zł w tym dotacja dla Ośrodka Kultury 637.597,00 zł, dotacja celowa dla SOK-u: 2.000,00 zł, dla Biblioteki – 214.372,00 zł. Ośrodek wypracował własne środki w wysokości 45.451,50 zł (w tym m.in. z tytułu użyczenia lokalu – 795,00 zł, ogniska muzycznego – 3.382,50 zł, sprzedaż biletów na koncerty – 912.005,00 zł, sprzedaż miesięcznika samorządowego – 11.895,00 zł, pozostała sprzedaż - koncerty, uż. strojów, nagł. imprez, ogłoszenia, organizacja imprez – 9.714,00 zł, opłata akredytacyjna – 7.660,00 zł).

W 2019 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł ogółem wydatki na działalność w kwocie 901.530,67 zł w tym: ośrodek kultury 678.686,67 zł w ramach otrzymanej dotacji celowej: 2.000,00 zł, biblioteka 220.844,00 zł.

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie stwierdzili nieprawidłowości w funkcjonowaniu Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie 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 – 3 głosy

Wstrzymał się – 0 głosów

Przeciw – 0 głosów

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Maria Jolanta Kin -

Jerzy Kołodziej -

Dariusz Matuszewski - nieobecny

Tomasz Gorwa -