

Wniosek o udzielenie absolutorium

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Święciechowa w składzie:

Magdalena Bieruta - Przewodnicząca Komisji

Arleta Rivoalen - Członek Komisji

Tomasz Gorwa - Członek Komisji

Patrycja Sobieraj – Członek Komisji

Na posiedzeniu w dniu 20.05.2025 roku zapoznała się :

- Ze sprawozdaniem Wójta Gminy Święciechowa z wykonania budżetu Gminy za rok 2024,
 - ze sprawozdaniami finansowymi,
 - z informacją o stanie mienia komunalnego, oraz,
 - opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Święciechowa za 2024 r.
- i na tej podstawie

wnioskuje o udzielenie absolutorium

Wójtowi Gminy Święciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2024.

Uzasadnienie:

W dniu 31.03.2025 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 2024 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2024 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 2024 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Święciechowa Nr LXVII/589/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024,
2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2024 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.

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

W wyniku rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Komisja ustaliła, że **dochody budżetu** po uwzględnieniu zmian na koniec roku zostały zrealizowane w kwocie 54 321 336,17 zł co stanowi 99,45% założeń planowych, z czego:

- na dochody bieżące przypada suma 50 073 169,74 zł stanowiąca 100,64% założeń planowych,
- a na dochody majątkowe kwota 4 248 166,43 zł – co stanowi 87,30% planu.

Zrealizowane wydatki natomiast osiągnęły kwotę 52 412 581,28 zł co stanowi 86,31 % planu, z tego:

- na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 43 712 263,47 zł czyli 88,60 % założeń planowych
- a na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 8 700 317,81 zł tj, 76,41 % planu.

W części opisowej sprawozdania przedstawiono realizację dochodów budżetowych w ujęciu poszczególnych działów.

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Święciechowa Komisja Rewizyjna szczególną uwagę zwróciła na realizację niektórych dochodów bieżących, których wartość kształtuje się na poziomie 100 % bądź ponad 100% wykonania planu i są to:

Dochody w grupie „**podatków i opłat**” w roku 2024 zostały wykonane powyżej planu tj. na poziomie 102,39 % założeń planowanych. Na wykonanie tej grupy dochodów własnych

największy wpływ mają zrealizowane dochody z tytułu podatków, które wykonano powyżej wielkości planowanych.

Należy zwrócić uwagę, że w tej grupie dochodów ujęte są również dochody, które są trudne do oszacowania, a których realizacja istotnie odbiega od założeń planowych.

Należą do nich:

Dochody z tytułu podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej, wykonanie tej grupy w roku 2024 osiągnęło kwotę: 8 941,08 zł przy założeniu realizacji planu na poziomie 0,00%

Dodatkowo od kilku lat obserwuje się również rosnące wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Wykonanie tej grupy dochodów – tj grupy trudnej do precyzyjnego zaplanowania. W roku 2024 ukształtowało się na poziomie 1 557 515,25 zł, w zakresie podatków od osób prawnych na poziomie: 49 381,29 zł, w zakresie dochodów od osób fizycznych na poziomie 1 508 133,96 zł.

Wpływy podatków od czynności cywilno-prawnych zależne są zawsze od zmian na rynku nieruchomości, wyższe niż planowane wpływy świadczyć mogą pozytywnie o sytuacji na rynku nieruchomości w ostatnich latach.

W roku 2024 osiągnięto wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (odpowiednio od osób prawnych: 7 377,12zł i osób fizycznych 124 758,64 zł).

Wartym uwagi jest również fakt osiągnięcia w tym rozdziale założeń planu na poziomie 97,81% przy wpływach z podatków od osób prawnych oraz 125,24% przy wpływach z podatków od osób fizycznych, z uwagi na fakt iż te wartości są trudne do oszacowania.

Pozytywnie należy się odnieść do 100 % wykonania planowanych dochodów z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Dochody uzyskane z podatku dochodowego od osób prawnych wykonano w kwocie 1 009 606,00 zł, zaś z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie: 12 488 573,00 zł.

Powyższe kwoty stanowią znaczny wzrost w stosunku do roku 2023, gdzie kształtowały się na poziomie: dochody uzyskane od osób prawnych z tytułu podatku dochodowego: 569 439,00 zł (wzrost 77,30%) oraz dochody uzyskane od osób fizycznych 7 853 476,00 zł (wzrost o 59,02%)

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.

Dochody w dziale **Oświata i wychowanie** zrealizowane zostały w kwocie: 1 662 797,92 zł. Na dochody w tym dziale składały się m.in. wpływy z tytułu dotacji na realizację programu Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa w kwocie, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, wpływy z różnych dochodów, wpływy z usług, wpływy z różnych opłat i pozostałych odsetek w kwocie 24.437,24 zł co stanowi 102,17% wykonania planu.

W dziale tym oprócz dotacji z budżetu Państwa w kwocie 853 293,77 zł realizowane są również dochody z tytułu:

- odpłatności za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu w kwocie: 275 934,57 zł,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie: 93 469,14 zł,
- wpływów z usług w przedszkolu w kwocie: 91 050,12 zł,
- odpłatności za obiady w stołówkach szkolnych w kwocie: 443 828,70 zł.
- Ponadto kwota: 75 638,08 zł stanowi dotację na zadania zlecone związane z zakupem podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla szkół.

Dochody w ramach **działu Pomoc społeczna** zostały zaplanowane w kwocie 679 959,18 zł, zaś zrealizowane w kwocie 609 893,87 zł, w efekcie stopień realizacji dochodów wyniósł 89,70 %.

W głównej mierze na dochody realizowane w tym dziale składają się:

- dotacje z budżetu państwa na funkcjonowanie pomocy społecznej,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia pomocy społecznej, zasiłki celowe, okresowe, stałe, dodatki mieszkaniowe oraz na realizację programu rządowego: „Posiłek w domu i szkole”.

Dochody bieżące w ramach **działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zostały zaplanowane w kwocie 269 876,36 zł, zaś zrealizowane w kwocie 312 526,42 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 115,80 %, w tym m.in.:

- kwota: 38 905,60 zł dotyczy środków z WFOŚiGW w Poznaniu na obsługę programu: „Czyste Powietrze”,
- kwota: 22 247,85 zł stanowi wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- Kwota: 72 002,86 zł stanowi dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn.: „Zbieranie, transport oraz unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest z terenu Gminy Święciechowa” oraz z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację przedsięwzięcia pn.: „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu BIG Bag”.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu szczegółowo opisano ponadto wszystkie okoliczności wpływające na wykonanie tych planowanych dochodów, a także wszystkie planowane wydatki.

Wydatki w roku 2024 zostały zrealizowane w 86,31 %, przy czym wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 43 712 263,47 zł co stanowi 88,60 %, a wydatki majątkowe w wysokości 8 700 317,81 zł czyli 76,41 % założeń planowych.

Analizując realizację założeń planowych wydatków należy stwierdzić, że Wójt Gminy Święciechowa na przestrzeni roku 2024 bieżąco analizował realizację wydatków dokonując rozstrzygnięć co do priorytetów płatności zobowiązań.

Środki uruchamiano pod planowane zadania.

Wszystkie zadania dotyczące wydatków zrealizowano z uwzględnieniem limitów wyznaczonych planem.

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

A. Grunty Komunalne

Łączna powierzchnia gruntów komunalnych na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiła 515,9309 ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiła 510,6787 ha. Ogólna powierzchnia gruntów w roku 2024 w stosunku do roku 2023 zwiększyła się o 5,2522 ha.

Zmiana stanu gruntów wynika z nabycia, zbycia, zmiany wielkości powierzchni wg pomiarów dokonanych przy podziale gruntów, zmiany sposobu użytkowania gruntów, modernizacji ewidencji gruntów i budynków.

Zwiększenia zarejestrowano w następujących grupach gruntów m.in.:

- rolnych o 0,4313 ha
- pod drogami, ulicami i chodnikami o 3,4185 ha,

Zmniejszenia ilości gruntów zarejestrowano w następujących grupach m.in. :

- w grupie terenów rekreacyjno- wypoczynkowych o 0,1505 ha
- w grupie pozostałych / innych o 6,3200 ha

Zmiany w roku 2024 w stosunku do roku 2023 wynikają ze sprzedaży i nabywania gruntów, z przejęcia od Starostwa Powiatowego w Lesznie gruntów pod drogami – droga powiatowa zmieniła kategorię na drogę gminną, z komunalizacji mienia Skarbu Państwa a także z uchylania decyzji komunalizacyjnych.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Gmina Święciechowa posiada grunty oddane w:

- **użytkowanie wieczyste o powierzchni 136,3128 ha:**
 - na rzecz osób prawnych 105,6738 ha,
 - pod ogrodami działkowymi 30,6390 ha,
- **trwały zarząd o powierzchni 4,7343 ha**
- **dzierżawę o powierzchni 32,1706 ha:**
 - na rzecz osób fizycznych 32,0778 ha,
 - na rzecz Centertel, Paczkomaty, MPWiK ,PCK itp. 0,0928 ha.

Zmiany powierzchni tych grup gruntów w roku 2024 nastąpiły m.in. sprzedaży działki, w wyniku zmiany w ewidencji gruntów i budynków, podpisaniu nowych umów dzierżawy, oraz podziału działki i przeznaczeniu do sprzedaży

Lokale Komunalne

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Gmina posiadała:

- **34 lokale mieszkalne** o łącznej powierzchni 1.316,34 m² w tym 1 lokal zamieszkały przez osobę, która płaci odszkodowanie za bezumowne korzystanie z lokalu, 6 lokali nie było objętych umową najmu, 2 lokale przeznaczone są do remontu, 1 lokal do najmu i 1 lokal do sprzedaży
- **9 lokali użytkowych**, w tym 8 lokali użytkowych oddanych w najem. W 1 lokalu najemca rozwiązał umowę i zmianie ulegnie przeznaczenie tego lokalu.

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

Komisja nie wnosi zastrzeżeń w kwestii gospodarowania mieniem komunalnym Gminy Święciechowa.

Ponadto Komisja Rewizyjna zgodnie z przyjętym planem na rok 2024 podejmowała szereg działań i 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 **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej** stwierdzono, iż dochody zrealizowano w wysokości 49 901,66 zł przy planowanych 63 040,00 zł (wykonanie w 79,16% planu) a wydatki w kwocie 6 527 625,92 zł przy planowanych 7 068 335,19 zł (wykonanie w 92,35% planu)

Wydatki poniesiono m.in. na:

- - Domy pomocy społecznej – 515 331,52 zł,
- - zasiłki stałe - 81 890,24 zł,
- - dodatki mieszkaniowe - 172 727,45 zł,
- - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 50 715,68 zł
- - pomoc dla cudzoziemców – 657,00 zł
- - Klub seniora – 208 035,11 zł.

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

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

W budżecie na rok 2024 założono dochody w wysokości 180,00 zł a wydatki w wysokości 653 656,14 zł. Wykonanie założonego na 2024 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 92,00 zł, po stronie wydatków 643 792,36 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 98,49 %.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Lasocicach** założono na rok 2024 dochody w wysokości 642,00 zł a wydatki na poziomie 2 886 123,66 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 480,00 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 2 640 193,52 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 91,48%.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Długiem Starem** założono na rok 2024 dochody w wysokości 597,00 zł a wydatki na poziomie 2 779 217,41 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 703,14 zł tj. 117,78 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 2 630 549,72 zł tj. 94,65%

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Święciechowie** założono na rok 2024 dochody w wysokości 181 179,66 zł a wydatki na poziomie 6 843 427,10zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 174 422,79 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w 94,46 % tj. w kwocie: 6 464 267,10 zł.

W budżecie **Przedszkola Samorządowego w Święciechowie** założono na rok 2024 dochody w wysokości 411 119,00 zł a wydatki na poziomie 5 639 904,62 zł . Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 370 091,71 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 5 373 746,67 zł co stanowi 95,28% wykonania planu.

W budżecie **Klubu Dziecięcego w Święciechowie** założono na rok 2024 dochody w wysokości 310 424,02 zł a wydatki na poziomie 1 022 919,72 zł . Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 408 053,72 zł co stanowi wykonanie planu na poziomie 131,45%, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 937 700,70 zł co stanowi 91,67% wykonania planu.

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

Na rok 2024 ustalona dotacja podmiotowa dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie na prowadzenie statutowej działalności kulturalnej na terenie gminy Święciechowa wynosiła: 1 236 816,00 zł

w tym dotacja dla:- ośrodka kultury	- 870 816,00 zł
- celowa ośrodek kultury	- 0,00 zł
-biblioteki	- 366 000,00 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 6 000,00 zł która została wykorzystana w całości zgodnie z umową zawartą z Biblioteką Narodową w Warszawie.

Ponadto do 31 grudnia 2024 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Święciechowie wypracował własne środki w wysokości: 83 020,17 zł Do najistotniejszych należy zaliczyć:

- sprzedaż biletów na koncerty 36 880,00 zł
- opłata akredytacyjna 14 780,00 zł
- karnety na zumbę, bilety na fitness 16 125,00 zł
- pozostała sprzedaż 12 870,17 zł

W 2024 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł wydatki ogółem na działalność w kwocie: 1 353 401,53 zł z czego na Ośrodek Kultury 981 401,53 zł a na bibliotekę 372 000,00 zł.

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

Podsumowując Komisja Rewizyjna stwierdza, 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

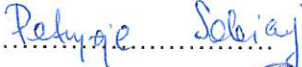
Wstrzymał się – 0 głosów

Przeciw – 0 głosów

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Magdalena Bieruta - 

Arleta Rivoalen - 

Patrycja Sobieraj - 

Tomasz Gorwa - 