

PROTOKÓŁ NR 3/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się
w dniu 27 maja 2024 r.
w Urzędzie Gminy w Święciechowie, ul. Ułańska 4

W posiedzeniu udział wzięli:

1. Magdalena Bieruta – Przewodniczącą
2. Tomasz Gorwa – członek
3. Arleta Rivoalen - członek
4. Patrycja Sobieraj - członek

Posiedzenie otworzyła Przewodnicząca Komisji Pani Magdalena Bieruta.

Temat posiedzenia dotyczył utworzenia treści Wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Święciechowa za rok 2023.

Ustalono następującą treść wniosku:

„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 27.05.2024 roku zapoznała się :

- Ze sprawozdaniem Wójta Gminy Święciechowa z wykonania budżetu Gminy za rok 2023,
 - ze sprawozdaniami finansowymi,
 - z informacją o stanie mienia komunalnego, oraz,
 - opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Święciechowa za 2023 r.
- i na tej podstawie

wnioskuje o udzielenie absolutorium
Wójtowi Gminy Święciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2023.

Uzasadnienie:

W dniu 29.03.2024 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 2023 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególowości odpowiadającej uchwale budżetowej na 2023 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 2023 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

- 1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Świąciechowa Nr LI/461/2022 z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023,**
- 2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 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 54 892 862,92 zł co stanowi 80,66% założeń planowych, z czego:

- na dochody bieżące przypada suma 44 303 709,02 zł stanowiąca 88,57% założeń planowych,
- a na dochody majątkowe kwota 10 589 153,90 zł – co stanowi 58,73% planu.

Zrealizowane wydatki natomiast osiągnęły kwotę 62 082 213,57 zł co stanowi 71,44 % planu, z tego:

- na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 39 603 535,17 zł czyli 83,17 % założeń planowych
- a na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 22 478 678,40 zł tj, 57,22 % 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.

Dochody w **grupie „podatków i opłat”** w roku 2023 zostały wykonane powyżej planu tj. na poziomie 103,57 % 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 2023 osiągnęło kwotę: 7 992,56 zł tj. 114,18 % planu.
- podatek od spadków i darowizn. Wykonanie wyniosło 18 632,71 zł.

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 2023 ukształtowało się na poziomie 783 972,43 zł, w zakresie podatków od osób prawnych na poziomie: 76 409,55 zł, w zakresie dochodów od osób fizycznych na poziomie 707 562,88 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 2023 osiągnięto wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (odpowiednio od osób prawnych: 53 757,12 zł i osób fizycznych 42 452,84 zł).

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 569 439,00 zł, zaś z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie: 7 853 476,00 zł.

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: 2 101 537,33 zł. Na dochody w tym dziale składały się m.in. wpływy z tytułu dotacji na realizację programu: „Dostępna szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”, „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – pilotaż. Ponadto otrzymano środki z Ministerstwa Finansów na edukację dzieci z Ukrainy z Funduszu Pomocy Ukrainie.

W dziale tym realizowane są również dochody z tytułu:

- odpłatności za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu w kwocie: 277 200,05 zł,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie: 77 918,50 zł,
- wpływów z usług w przedszkolu w kwocie: 98 279,61 zł,
- odpłatności za obiady w stołówkach szkolnych w kwocie: 134 641,60 zł.
- Ponadto kwota: 63 906,25 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 420 206,59 zł, zaś zrealizowane w kwocie 383 675,41 zł, w efekcie stopień realizacji dochodów wyniósł 91,31 %.

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 163 536,37 zł, zaś zrealizowane w kwocie 109 420,15 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 66,91 %, w tym m.in.:

- kwota: 58 872,93 zł dotyczy środków z WFOŚiGW w Poznaniu na obsługę programu: „Czyste Powietrze”,
- kwota: 19 716,23 zł stanowi wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- Kwota: 8 474,52 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 2023 zostały zrealizowane w 71,44 %, przy czym wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 39 603 535,17 zł co stanowi 83,17 %, a wydatki majątkowe w wysokości 22 478 678,40 zł czyli 57,22 % założeń planowych.

Analizując realizację założeń planowych wydatków należy stwierdzić, że Wójt Gminy Święciechowa na przestrzeni roku 2023 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 2023 r. wynosiła 510,6787ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiła 509,9511 ha. Ogólna powierzchnia gruntów w roku 2023 w stosunku do roku 2022 zwiększyła się o 0,7276 ha.

Zatem w ciągu roku 2023 stan gruntów zwiększył się na skutek zbycia, nabycia lub zmiany wielkości powierzchni wynikającej z aktualizacji danych ewidencji gruntów i budynków wynikającej z pracy na nowym programie.

Zwiększenia zarejestrowano w następujących grupach gruntów m.in.:

- rolnych o 2,5841 ha w związku z nabyciem gruntów,
- pod drogami, ulicami i chodnikami o 3,4964 ha , a zwiększenie wynika z nabycia gruntów pod drogi oraz zmiany sposobu użytkowania gruntów,
- pozostałych o 8,3123 ha – zwiększenie wynika ze zmiany sposobu użytkowania gruntów.

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

- w grupie terenów rekreacyjno- wypoczynkowych o 5,9428 ha na skutek zmiany sposobu użytkowania gruntów.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Gmina Świąciechowa 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 32,7254 ha:**
 - na rzecz osób fizycznych 32,6326 ha,
 - na rzecz Centertel, Paczkomaty, MPWiK ,PCK 0,0928 ha.

Zmiany powierzchni tych grup gruntów w roku 2023 nastąpiły m.in. w wyniku aktualizacji ewidencji gruntów i budynków w nowym systemie.

Lokale Komunalne

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Gmina posiadała:

- **34 lokale mieszkalne** o łącznej powierzchni 1.316,34 m² w tym 3 lokale zamieszkiwane przez osoby, które przekroczyły dochody kwalifikujące do najmu socjalnego i opłacające tzw. odszkodowanie. Na dzień 31 grudnia 2023 r. 3 lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu. Dwa lokale przeznaczone do remontu, 1 lokal przeznaczony do najmu.
- **10 lokali użytkowych**, w tym 9 lokali użytkowych oddanych w najem. 1 lokal użytkowy nie został objęty umową najmu.

Zmiana stanu posiadania w roku 2023 w stosunku do roku 2022 wynika ze zmiany sposobu użytkowania 2 lokali.

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 2023 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 49 033,48 zł a wydatki w kwocie 5 236 092,27 zł. Wydatki poniesiono m.in. na:

- - Domy pomocy społecznej – 494 075,61 zł,
- - zasiłki stałe – 82 909,03 zł,
- - dodatki mieszkaniowe – 11 770,05 zł,
- - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 63 147,06 zł
- - pomoc dla cudzoziemców – 13 456,00 zł
- - Klub seniora – 100 803,53 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 2023 założono dochody w wysokości 96,00 zł a wydatki w wysokości 539 010,86 zł. Wykonanie założonego na 2023 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 139,00 zł, po stronie wydatków 531 374,48 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 98,58 %.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Lasocicach** założono na rok 2023 dochody w wysokości 498,00 zł a wydatki na poziomie 2 635 404,88 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 608,00 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 2 364 318,01 zł.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Długiem Starem** założono na rok 2023 dochody w wysokości 336,00 zł a wydatki na poziomie 2 453 549,03 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 560,00 zł tj. 166,66 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 2 241 850,84 zł.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Święciechowie** założono na rok 2023 dochody w wysokości 179.604,35 zł a wydatki na poziomie 5 385 720,11zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 139 995,95 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w 92,80 % tj. w kwocie: 4 998 127,23 zł.

W budżecie **Przedszkola Samorządowego w Święciechowie** założono na rok 2023 dochody w wysokości 404 670, 00 zł a wydatki na poziomie 4 686 789,23 zł . Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 356 028,55 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 4 479 305,58 zł.

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

Na rok 2023 ustalona dotacja podmiotowa dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie na prowadzenie statutowej działalności kulturalnej na terenie gminy Święciechowa wynosiła: 1 206 887,00 zł

w tym dotacja dla:- ośrodka kultury	– 834 936,00 zł
- celowa ośrodek kultury	- 2 000,00 zł
-biblioteki	- 369 951,00 zł

Do końca okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2023 roku wpłynęła dotacja, która wyniosła: ogółem –1 204 887,00 zł, z czego ośrodek kultury – 834 936,00 zł, celowa ośrodek kultury 0,00 zł oraz biblioteka –369 951,00 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 5.175,00 zł która została wykorzystana w całości zgodnie z umową zawartą z Biblioteką Narodową w Warszawie.

Ponadto do 31 grudnia 2023 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Świąciechowie wypracował własne środki w wysokości: 59 635,00 zł. Do najistotniejszych należy zaliczyć:

- sprzedaż biletów na koncerty 20 770,00 zł
- opłata akredytacyjna 6 645,00 zł, czy
- karnety na zumba, bilety na fitness 15 150,00 zł
-

W 2023 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł wydatki ogółem na działalność w kwocie: 1 233 539,37 zł z czego na ośrodek kultury 858 413,37 zł a na bibliotekę 375 126,00 zł.

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie stwierdzili nieprawidłowości w funkcjonowaniu Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie 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”.

Protokołowała:

Magdalena Jaraczewska-Wieczorek

Przewodnicząca Komisji

Magdalena Bieruta