

PROTOKÓŁ NR 5/2015

**Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego
w dniu 5 maja 2015 r.
w siedzibie Urzędu Gminy w Święciechowie**

Udział w posiedzeniu wzięli:

1. Machowiak Jerzy - przewodniczący komisji
2. Korytowski Jan - członek
3. Józef Buszewicz - członek
4. Zbigniew Stachowiak - członek

Przewodniczący Komisji powitał wszystkich obecnych członków oraz poinformował, iż tematem spotkania jest przygotowanie Wniosku Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Święciechowa z tytułu wykonania budżetu za 2014 rok.

Komisja podczas posiedzenia rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gmina za 2014 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 rok 2014 i na tej podstawie przygotowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2014 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do protokołu.

Protokołowała


Magdalena Jaraczewska-Wieczorek

Przewodniczący Komisji


Jerzy Machowiak

Wniosek o udzielenie absolutorium

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Świąciechowa w składzie:

Jerzy Machowiak - przewodniczący komisji

Józef Buszewicz - członek komisji

Jan Korytowski - członek komisji

Zbigniew Stachowiak - członek komisji

rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Świąciechowa z wykonania budżetu Gminy za 2014 r., zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Świąciechowa za 2014 r. i na tej podstawie

**wnioskuje o udzielenie absolutorium
Wójtowi Gminy Świąciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2014.**

Uzasadnienie:

W dniu 23.03.2014 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 2014 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2014 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 2014 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Świąciechowa Nr XXIX/229/2013 z dnia 19 grudnia 2013 r.
 2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 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 21 718 605,41 zł w tym dochody bieżące 21 023 363,17 zł i dochody majątkowe 695 242,24 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 własnych, które w budżecie Gminy wyniosły 12 775 891,92 zł tj. 105,48 % planowanych wielkości na rok 2014. Współczynnik wykonania dochodów wskazuje na trafne planowanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W roku 2014 podatki i opłaty zostały wykonane powyżej planu (103,45 %). W grupie podatków i opłat wykonanie wskazuje, że zaplanowane kwoty zostały prawidłowo oszacowane. Na wykonanie powyżej 100 % największy wpływ mają zrealizowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości (od osób prawnych o kwotę ok. 220.000 zł, od osób fizycznych o ok. 10.000 zł).

110,59 % wykonania planowanych wielkości wykazują dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Pozycja udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych została

wykonana w 110,60% w stosunku do planowanych wielkości. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w 110,59 % w stosunku do planu.

Dochody z mienia wykonane zostały w kwocie 495 594,65 zł co stanowi 91,91 % planowanych wielkości, w tym znaczącą pozycję stanowi dochód z najmu i dzierżawy w kwocie 201 282,23 zł oraz dochód ze sprzedaży mienia w kwocie 270 018,27 zł.

Największą pozycję w grupie pozostałych dochodów (poza podatkami, udziałami, opłatami i dochodami z mienia) stanowią zaplanowane wpływy z tytułu zwrotu VAT. Na planowaną kwotę z tego tytułu 560 345,00 zł wykonanie wyniosło 560 440,01 zł, to jest 100,02% planu. Inną, ważną planowaną pozycją w grupie „innych dochodów” są dochody z tytułu zwrotu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości – kwota 148.845,05 zł.

Komisja zapoznała się również z realizacją dochodów obcych, które zostały wykonane w 99,48 %. Wykonanie poszczególnych rodzajów źródeł dochodów przedstawia się następująco:

- dotacje – zad. własne z budżetu państwa - 479.749,58 zł, tj. 97,52% planu,
- dotacje – zad. zlecone z budżetu państwa - 2.496.027,63 zł, tj. 99,00% planu,
- dotacje – zad. powierzone z jst - 37.399,20 zł, tj. 79,40% planu,
- dotacje – ze środków unijnych – 263.784,50 zł, tj. 100,00% planu,
- dotacje – pomoc finansowa z jst - 45.000,00 zł, tj. 100,00% planu,
- pozostałe środki zewnętrzne – 8.516,58 zł, tj. 98,98% planu,
- subwencje - 5.612.236,00 zł, tj. 100,00% planu.

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

Wydatki w roku 2014 zostały zrealizowane w wysokości 21 624 114,17 zł, tj. 94,40% planu, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 17 496 624,08 zł, tj. 94,52% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 4 127 490,09 zł tj. 93,89% planu.

Z przedstawionych wielkości wynika, że zadania inwestycyjne zrealizowano w wielkościach zbliżonych do 100 %. Wynika to z tego, że plan poszczególnych zadań inwestycyjnych był szczegółowo analizowany i korygowany.

Komisja stwierdza, że środki finansowe były uruchamiane pod planowane zadania, wydatkowane były racjonalnie, 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 Święciechowa.

Łączna powierzchnia gruntów komunalnych na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosiła 478,4287 ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiła 491,1947 ha.

Zmiana stanu gruntów wynika ze sprzedaży, nabycia, zamiany, zmiany wielkości wg nowych pomiarów dokonywanych przy podziałach gruntów, zwrotów gruntów skomunalizowanych innym właścicielom na mocy decyzji Wojewody Wielkopolskiego.

Na dzień 31.12.2014 r. Gmina Święciechowa posiadała grunty oddane w:

- | | |
|---|--------------|
| a) użytkowanie wieczyste o powierzchni | 136,8315 ha: |
| - na rzecz osób fizycznych | 0,5102 ha |
| - na rzecz osób prawnych | 105,9796 ha |
| - pod ogrodami działkowymi | 30,3417 ha, |
| b) dzierżawę o powierzchni | 44,4764 ha: |
| - na rzecz osób fizycznych | 37,0695 ha |
| - na rzecz Rolniczej Spółdzielni Produkcyjnej w Święciechowie | 7.4069 ha. |
| c) trwały zarządek o powierzchni | 3,7773 ha |
| - na rzecz własnych jednostek budżetowych. | |

Wielkość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste w roku 2014 uległa zmianie w stosunku do roku 2013 na skutek przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności gruntów położonych w Trzebinach o pow. 0,0383 ha

W roku 2014 nastąpiły zmiany w powierzchniach wydzierżawianych gruntów:

- w obrębie Krzycko Małe powierzchnia wydzierżawianych gruntów zwiększyła się o 0.6700 ha na skutek wydzierżawienia gruntu na rzecz nowego dzierżawcy,

- w obrębie Niechłód ogólna powierzchnia wydzierżawianych gruntów zwiększyła się o 0,0570 ha. Zmiana nastąpiła na skutek nowego pomiaru w powierzchni gruntu oddanego w dzierżawę.
- w obrębie Długie Stare ogólna powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmieniła się na skutek sprzedaży działki (o pow. 0,1800 ha) oraz zawarcia umowy z nowym dzierżawcą (działka o pow. 0,0800 ha).
- w obrębie Przybyszewo powierzchnia wydzierżawianych gruntów zwiększyła się o 0.8000 ha. na skutek wydzierżawienia gruntu na rzecz nowego dzierżawcy,
- w obrębie Lasocice powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 0,0200 ha na skutek sprzedaży działki.

W „pozostałych” powierzchnia wydzierżawianych gruntów uległa zmianie na skutek zawarcia nowej umowy dzierżawy oraz nowego pomiaru wydzierżawianej działki.

Zmiana w powierzchni gruntów przekazanych w trwały zarząd w stosunku do roku 2013 wynika z przekazania gruntów o powierzchni 0,0748 ha na rzecz Przedszkola Samorządowego Oddział Niechłód.

Stan lokali mieszkalnych w stosunku do roku 2013 zmienił się z uwagi na:

- sprzedaż 2 lokali - jeden na rzecz najemcy, jeden w wyniku przetargu,
- przejęcia 3 lokali mieszkalnych na rzecz Gminy,
- zmiany sposobu użytkowania lokalu użytkowego na lokal mieszkalny,
- połączenia 2 małych lokali mieszkalnych w wyniku, czego powstał 1 lokal mieszkalny.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. 2 lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Gmina posiadała 14 lokali użytkowych, w tym 11 lokali użytkowych oddanych w najem. W stosunku do roku 2013 zmieniła się liczba lokali użytkowych z uwagi na przekształcenie 1 lokalu użytkowego w lokal mieszkalny.

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,
- Gminny Zespół Obsługi Ekonomicznej i Administracyjnej Oświaty w zakresie dochodów i wydatków wszystkich placówek oświatowych,
- Samorządowy Ośrodek Kultury,
- Urząd Gminy w zakresie wydatków na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową.

Podczas kontroli GOPS-u ze szczególną uwagą przeanalizowano wydatkowanie środków pod kątem zadań zleconych oraz zadań własnych.

Zadania zlecone w zakresie świadczeń pomocy społecznej.

W 2014 r. na zasiłki stałe wydatkowano 72 336,84 zł, na zasiłki okresowe kwotę 40 178,00 zł. Składki na ubezpieczenie zdrowotne zostały wypłacone 23 osobom na kwotę 11 773,29 zł.

Dwie osoby dorosłe zostały umieszczone w Domu Pomocy Społecznej co skutkowało wydatkiem rzędu 52 071,25 zł. Wypłacono 118 świadczeń z tytułu dodatku mieszkaniowego na kwotę 24 701,90 zł. Wypłacono 30 świadczeń 4 osobom z tytułu tzw. dodatku energetycznego w wysokości 354, 03 zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnił w 2014 r. asystenta rodziny. Kwota, jaką GOPS poniósł na to zadanie wyniosła 19 637,80 zł. 50 698,70 zł wydatkowano na dożywianie dzieci. Na świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano 1 865 627,41 zł. Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (w tym wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi) wydatkowano 327 367,68 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 GZOEiA w Święciechowie.

W budżecie na rok 2014 założono dochody w wysokości 236,00 zł a wydatki w wysokości 227 661,00 zł. Wykonanie założonego na 2014 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 126,09 zł, po stronie wydatków 226 507,40 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 99,49%.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Lasocicach założono na rok 2014 dochody w wysokości 2 356,00 zł a wydatki na poziomie 1 400 089,00 zł. Zmiany budżetu na przestrzeni roku dokonane przez Radę Gminy oraz Wójta spowodowały zmianę budżetu po stronie dochodów i wydatków i ostatecznie budżet ukształtował się następująco: po stronie dochodów 2 356,00 zł, po stronie wydatków 1 344 317,50 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 98,12%.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Długim Starem założono na rok 2014 dochody w wysokości 19 252,00 zł a wydatki na poziomie 1 236 001,00 zł. Zmiany budżetu na przestrzeni roku dokonane przez Radę Gminy oraz Wójta spowodowały zmianę budżetu po stronie wydatków i ostatecznie budżet ukształtował się następująco: po stronie dochodów 19 252,00 zł, po stronie wydatków 1 234,891 zł.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Świąciechowie założono na rok 2014 dochody w wysokości 113 759,00 zł a wydatki na poziomie 3 300 498,00 zł. Zmiany budżetu na przestrzeni roku dokonane przez Radę Gminy oraz Wójta spowodowały zmianę budżetu po stronie wydatków i ostatecznie budżet ukształtował się następująco: po stronie dochodów 109 816,00 zł, po stronie wydatków 3 275 004,00 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 98,21%.

W budżecie Przedszkola Samorządowego w Świąciechowie założono na rok 2014 dochody w wysokości 168 523,00 zł a wydatki na poziomie 1 496 951,00 zł. Zmiany budżetu na przestrzeni roku dokonane przez Radę Gminy oraz Wójta spowodowały zmianę budżetu po stronie dochodów i wydatków i ostatecznie budżet ukształtował się następująco: po stronie dochodów 172 466,00 zł, po stronie wydatków 1 725 359,00 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 98,71%.

Współczynnik wykonania dochodów i wydatków w jednostkach oświaty wskazuje na trafne planowanie dochodów i wydatków z poszczególnych źródeł.

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie stwierdzili nieprawidłowości w funkcjonowaniu Gminnego Zespołu Obsługi Ekonomicznej i Administracyjnej Oświaty w Świąciechowie, zwłaszcza w zakresie racjonalnego wydatkowania środków finansowych.

W roku 2014 dotacja dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie wynosiła 672 633,00 zł w tym dotacja dla Ośrodka Kultury – 472 670,00 zł, dla Biblioteki – 199 963,00 zł. Ośrodek wypracował własne środki w wysokości 52 629,90 zł (w tym m.in. z tytułu najmu lokalu – 3 207,40 zł, ogniska muzycznego – 11 230,00 zł, sprzedaż biletów na koncerty – 7 150,00 zł, sprzedaż miesięcznika samorządowego – 17 399,50 zł).

W 2014 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł ogółem wydatki na działalność w kwocie 722 818,41 zł w tym: ośrodek kultury 518 403,41 zł, biblioteka 204 415,00 zł.

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

Podczas przeprowadzonych kontroli w Urzędzie Gminy Świąciechowa Komisja zapoznała się z realizacją zadań w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej przyjętych w budżecie Gminy i sprawdziła rachunki za wykonane poniżej wymienione prace:

- zakup paliwa,
- Gminny Turniej Wiedzy Pożarniczej,
- Gminne Zawody sportowo-pożarnicze,
- zakup materiałów, sprzętu pożarniczego,
- kalendarze i czasopismo „STRAŻAK”,
- przegląd gaśnic i samochodów pożarniczych,
- badania strażaków,
- obóz szkoleniowy dla drużyn pożarniczych,
- szkolenie strażaków,
- ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach strażaków.

Po dogłębnym przeanalizowaniu sprawozdania członkowie komisji nie stwierdzili żadnych nieprawidłowości.

Komisja zapoznała się również z przeprowadzonymi w 2014 r. przetargami w Urzędzie Gminy Święciechowa, które dotyczyły m.in.:

- 1) Dostawy oleju opałowego,
- 2) Zakupu energii elektrycznej,
- 3) Dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów z Gminy Święciechowa,
- 4) Zagospodarowania przestrzeni publicznej na Rynku w miejscowości Święciechowa,
- 5) Budowy oświetlenia drogowego,
- 6) Wykonania przebudowy tłoczni ścieków,
- 7) Budowy drogi ul. Rolnej w miejscowości Długie Stare wraz z odwodnieniem.

We wszystkich przeprowadzonych przetargach wybrano najniższą cenę i Komisja Rewizyjna nie wnosi żadnych uwag, co do procedury przeprowadzonych przetargów.

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

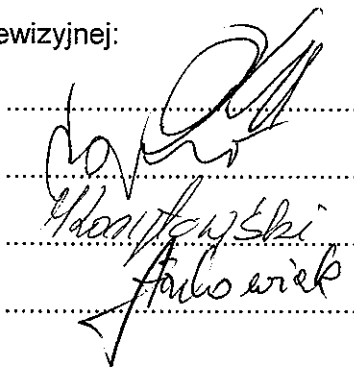
Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Jerzy Machowiak -


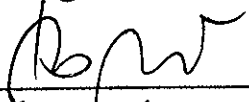

Józef Buszewicz -

Jan Korytowski -

Zbigniew Stachowiak -



Lista obecności
Posiedzenie Komisji Rewizyjnej
5 maja 2015 r.

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis
1.	Jerzy Machowiak - Przewodniczący	
2.	Józef Buszewicz	
3.	Jan Korytowski	
4.	Zbigniew Stachowiak	