

## PROTOKÓŁ NR 5/2016

### Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 4 maja 2016 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 2015 rok.

Komisja podczas posiedzenia rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gmina za 2015 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 2015 i na tej podstawie przygotowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do protokołu.

Protokołowała

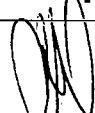
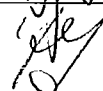


  
Magdalena Jaraczewska-Wieczorek

Przewodniczący Komisji

  
Jerzy Machowiak

**Lista obecności**  
**Posiedzenie Komisji Rewizyjnej**

04.05.2016v

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

## Wniosek o udzielenie absolutorium

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Świąciechowa w pełnym składzie wynikającym z Uchwały nr I/4/2014 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 27 listopada 2014 r.:

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 2015 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 2015 r. i na tej podstawie

**wnioskuje o udzielenie absolutorium  
Wójtowi Gminy Świąciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2015.**

### Uzasadnienie:

W dniu 31.03.2016 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 2015 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2015 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 2015 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Świąciechowa Nr II/10/2014 z dnia 18 grudnia 2014 r.
  2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 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 23.603.651,18 zł w tym dochody bieżące 22.331.604,55 zł i dochody majątkowe 1.272.046,63 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 14.445.989,73 zł tj. 106,05 % planowanych wielkości na rok 2015. Współczynnik wykonania dochodów wskazuje na trafne planowanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W roku 2015 podatki i opłaty zostały wykonane powyżej planu (104,42 %). 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. 92.000 zł, od osób fizycznych o ok. 59.000 zł).

104,53 % wykonania planowanych wielkości wykazują dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Pozycja udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych została

wykonana w 206,95% w stosunku do planowanych wielkości. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w 100,87 % w stosunku do planu.

Dochody z mienia wykonane zostały w kwocie 1.428.131,92 zł co stanowi 122,70 % planowanych wielkości, w tym znacząca pozycje stanowi dochód z najmu i dzierżawy w kwocie 261.920,54 zł oraz dochód ze sprzedaży mienia w kwocie 1.066.067,11 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 586.118,24 zł wykonanie wyniosło 638.420,00 zł, to jest 108,92% planu.

Komisja zapoznała się również z realizacją dochodów obcych, które zostały wykonane w 99,58 %. 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), a także na wybory Prezydenta, do Sejmu i Senatu oraz referendum. Niewykorzystane dotacje na zadania własne i zlecone z zakresu pomocy społecznej zostały zwrócone do budżetu państwa. Wcześniej Gmina rozliczyła wykorzystanie dotacji na zwrot podatku akcyzowego rolnikom oraz dotacji na dofinansowanie zakupu podręczników tzw. „wyprawki szkolne”. 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:

- na zadanie powierzone w zakresie wychowania przedszkolnego dzieci z Gminy Włoszakowice i Miasta Leszna, które uczęszczają do Przedszkola Samorządowego w Święciechowie,
- na dofinansowanie koordynatora projektu OFAL w Gminie Święciechowa. Środki pochodzą z Miasta Leszna, zadanie zrealizowano. Planowana wielkość środków 2.500,- zł została wykorzystana w kwocie 2.498,11 zł (dz. 750 rozdz. 75095 §§ 2316 i 2317),
- pomoc finansową z samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 46.875,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Lasocicach.

W dotacjach wyodrębniono grupę dotacji ze środków pochodzących z Unii Europejskiej. W tych wielkościach ujęto dwa zadania:

- 1) realizacja programu OFAL – opisana powyżej w grupie dotacji z jednostek samorządu terytorialnego,
- 2) realizacja zadania „Uczymy się przez całe życie” ze środków COMENIUS – zadanie realizowane w latach 2013 – 2015. Kwota planowana w 2015 roku 16.380,76 zł, wykonana została w kwocie 33.180,76 zł, tj. w wysokości poniesionych wydatków w latach wcześniejszych.

Ponadto wpłynęły do budżetu Gminy w 2015 roku środki z rozliczenia dotacji udzielonej Miastu Leszno jako liderowi Projektu pn.: „Zamknięcie i rekultywacja 13 składowisk odpadów” (dz. 900 rozdz. 90002 § 6668 – kwota 13.627,23 zł. Środki te ujęto w analizie jako dochody własne Gminy.

Terminowo i w wielkościach zgodnych z planem zrealizowany został wpływ środków z tytułu subwencji z Ministerstwa Finansów. W ciągu roku zmniejszono subwencję ogólną w części oświatowej o kwotę 28.582,00 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 2015 zostały zrealizowane w wysokości 21.029.650,93 zł, tj. 87,50% planu, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 17.965.303,22 zł, tj. 88,21% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 3.064.347,71 zł tj. 83,71% planu.

Z przedstawionych wielkości wynika, że zadania inwestycyjne zrealizowano w wielkościach zbliżonych do 90 %. 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 2014 r. wynosiła 491,1947 ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosiła 494,7551 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 31.12.2015 r. Gmina Święciechowa posiadała grunty oddane w:

a) użytkowanie wieczyste o powierzchni	136,7441 ha:
- na rzecz osób fizycznych	0,5485 ha
- na rzecz osób prawnych	105,9413 ha
- pod ogrodami działkowymi	30,2543 ha,
b) dzierżawę o powierzchni	43,1462 ha:
- na rzecz osób fizycznych	36,7918 ha
- na rzecz Rolniczej Spółdzielni Produkcyjnej w Święciechowie	6,3544 ha.

Wielkość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste w roku 2015 uległa zmianie w stosunku do roku 2014 na skutek zwrócenia działki położonej w Święciechowie o pow. 0,0874 ha

W roku 2015 nastąpiły zmiany w powierzchniach wydzierżawianych gruntów:

- w obrębie Krzycko Małe powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 0.2700 ha na skutek rezygnacji dzierżawcy,

- w obrębie Święciechowa ogólna powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 1,0525 ha na skutek podziału gruntu oddanego w dzierżawę, powierzchnia została wyłączona z dzierżawy.

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

Stan lokali mieszkalnych w stosunku do roku 2014 nie zmienił się i wynosił:

- sprzedaż 3 lokali- dwóch na rzecz najemców, jeden w wyniku przetargu,
- podziału 1 dużego lokalu mieszkalnego w wyniku, którego powstały 2 mniejsze lokale mieszkalne.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. 2 lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu.

Na dzień 31 grudnia 2015 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,
- 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 2015 r. na zasiłki stałe wydatkowano 88.895,53 zł, na zasiłki okresowe kwotę 42.168,00 zł. Składki na ubezpieczenie zdrowotne zostały wypłacone 28 osobom na kwotę 19.830,39 zł.

Trzy osoby dorosłe zostały umieszczone w Domu Pomocy Społecznej co skutkowało wydatkiem rzędu 63.974,50 zł. Wypłacono 92 świadczeń z tytułu dodatku mieszkaniowego na kwotę 17.267,00 zł. Wypłacono świadczenia 4 osobom z tytułu Dodatku energetycznego w wysokości 434,13 zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej działaniem asystenta rodziny objęto 7 rodzin, kwota, jaką GOPS poniósł na rzecz zatrudnienia wyniosła 20.368,39 zł. 50.977,36 zł wydatkowano na dożywianie dzieci. Na Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano 2.007.266,65 zł. Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (w tym wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi) wydatkowano 391.426,48 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 2015 założono dochody w wysokości 236,00 zł a wydatki w wysokości 233.411,00 zł. Wykonanie założonego na 2015 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 89,28 zł, po stronie wydatków 230.407,50 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 98,71%.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Lasocicach założono na rok 2015 dochody w wysokości 2.356,00 zł a wydatki na poziomie 1.484.379,14 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 1.354,92 zł tj. 57,51% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 91,70% tj. w kwocie: 1.361.203,31.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Długim Starem założono na rok 2015 dochody w wysokości 12.868,00 zł a wydatki na poziomie 1.422.572,25 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 12.482,48 zł tj. 97,00% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 93,31% tj. w kwocie: 1.327.354,74 zł.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Święciechowie założono na rok 2015 dochody w wysokości 99.554,00 zł a wydatki na poziomie 3.620.417,33 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 90.976,97 zł tj. 91,38% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 93,02% tj. w kwocie: 3.367.613,48 zł.

W budżecie Przedszkola Samorządowego w Święciechowie założono na rok 2015 dochody w wysokości 162.640,00 zł a wydatki na poziomie 1.778.176,00 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 122.612,81 zł tj. 75,39% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 93,65% tj. w kwocie: 1.665.302,04 zł.

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

W roku 2015 dotacja dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie wynosiła 703.162,00 zł w tym dotacja dla Ośrodka Kultury – 508.600,00 zł, dla Biblioteki – 194.562,00 zł. Ośrodek wypracował własne środki w wysokości 53.993,5000 zł (w tym m.in. z tytułu najmu lokalu – 1.244,50 zł, ogniska muzycznego – 9.085,00 zł, sprzedaż biletów na koncerty – 5.690,00 zł, sprzedaż miesięcznika samorządowego – 15.432,50 zł).

W 2015 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł ogółem wydatki na działalność w kwocie 751.388,01 zł w tym: ośrodek kultury 551.428,01 zł, biblioteka 199.960,00 zł.

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

Podczas przeprowadzonych kontroli w Urzędzie Gminy Święciechowa 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 2015 r. przetargami w Urzędzie Gminy Święciechowa, które dotyczyły m.in.:

- 1) Zakupu energii elektrycznej,
- 2) Dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów z Gminy Święciechowa,
- 3) Zagospodarowania przestrzeni publicznej na Rynku w miejscowości Święciechowa,
- 4) Budowy oświetlenia drogowego,
- 5) Budowy sieci wodociągowych,
- 6) Budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Gołanicach – II etap,
- 7) Budowy drogi ul. Kościelnej w Lasocicach.

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 -

