

## **PROTOKÓŁ NR 5/2023**

### **Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 29 maja 2023 r. w siedzibie Urzędu Gminy w Świąciechowie**

Udział w posiedzeniu wzięli:

1. dr Maria Jolanta Kin - przewodnicząca komisji
2. Jerzy Kołodziej – członek
3. Dariusz Matuszewski – członek
4. Tomasz Gorwa - członek

Przewodnicząca Komisji powitała wszystkich obecnych członków oraz poinformowała, iż tematem spotkania jest przygotowanie Wniosku Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Świąciechowa z tytułu wykonania budżetu za 2022 rok.

Komisja podczas posiedzenia rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2022 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 rok 2022 i na tej podstawie przygotowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2022 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do protokołu.

Protokołowała

Magdalena Jaraczewska-Wieczorek

Przewodnicząca Komisji

dr Maria Jolanta Kin

## **Wniosek o udzielenie absolutorium**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Święciechowa w składzie:

Maria Jolanta Kin - przewodnicząca komisji

Jerzy Kołodziej - członek komisji

Tomasz Gorwa - członek komisji

Dariusz Matuszewski – członek komisji

Na posiedzeniu w dniu 29.05.2023 roku zapoznała się :

- Ze sprawozdaniem Wójta Gminy Święciechowa z wykonania budżetu Gminy za rok 2022,
- ze sprawozdaniami finansowymi,
- z informacją o stanie mienia komunalnego, oraz,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Święciechowa za 2022 r.  
i na tej podstawie

### **wnioskuje o udzielenie absolutorium**

**Wójtowi Gminy Święciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2022.**

### **Uzasadnienie:**

W dniu 31.03.2023 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 2022 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2022 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 2022 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

- 1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Święciechowa Nr XXXVIII/349/2021 z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2022**
- 2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 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 strat i zysków i zmianami w funduszach 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 52 151 361,92 zł co stanowi 84,39% założeń planowych, z czego:

- na dochody bieżące przypada suma 50 001 607,33 zł stanowiąca 84,64% założeń planowych,
- a na dochody majątkowe kwota 2 149 754,59 zł – co stanowi 78,86% planu.

Zrealizowane wydatki natomiast osiągnęły kwotę 63 255 044,41 zł co stanowi 73,77% planu, z tego:

- na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 43 199 993,89 zł czyli 78,46% założeń planowych
- a na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 20 044 050,52 zł tj, 65,36% planu.

Analizując wielkości **zrealizowanych przychodów bieżących i wydatków bieżących** w świetle wymogu wynikającego z art. 242 **ustawy o finansach publicznych** dotyczącego równoważenia budżetu w części dot, dochodów i wydatków bieżących stwierdzono, że wydatki bieżące są niższe niż uzyskane w roku 2022 bieżące przychody, a zatem należy uznać, że **ustawowy wymóg został spełniony.**

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

Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Świąciechowa Komisja Rewizyjna szczególną uwagę zwróciła na realizację niektórych dochodów majątkowych.

Dochody, w grupie „**podatków i opłat**” w roku 2022 zostały wykonane powyżej planu tj. na poziomie 103,01 % 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 2022 osiągnęło kwotę: 9.594,62 zł tj. 952,37% planu.
- podatek od spadków i darowizn. Wykonanie wyniosło 32181,02 zł co stanowi 53,64 % założeń planowych.

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 2022 ukształtowało się na poziomie 938,41%, w zakresie podatków od osób prawnych i na poziomie: 89,16% planu w zakresie dochodów od osób fizycznych.

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 2022 osiągnięto też wyższe niż zaplanowano wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (odpowiednio od osób prawnych: 213,20 % i osób fizycznych 1178,71 %).

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 132.341,00 zł, zaś z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie: 11.140.907,57 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: 974 039,60 zł tj. 71,20 %. 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: 217.742,65,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie: 72.886,00 zł,
- wpływów z usług w przedszkolu w kwocie: 115.555,13 zł,
- odpłatności za obiady w stołówkach szkolnych z kwocie: 121.097,17 zł.
- Ponadto kwota: 53.177,50 zł stanowi dotację na zadania zlecone związane z zakupem podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla szkół.

Relatywnie niskie wykonanie dochodów tego działu spowodowane zostało przesunięciem realizacji programu : „Dostępna szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”, na rok następny.

Dochody w ramach **działu Pomoc społeczna** zostały zaplanowane w kwocie 1 699 450,43 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 502 445,19 zł, w efekcie stopień realizacji dochodów wyniósł 88,41%.

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”.

W tym dziale Gmina realizowała również pomoc dla cudzoziemców w ramach, której otrzymała środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 720 740,59 zł.

Dochody bieżące w ramach **działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zostały zaplanowane w kwocie 108 400,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 94 337,68 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 87,03%, w tym:

- kwota: 27.546,19 zł dotyczy środków z WFOŚiGW w Poznaniu na obsługę programu: „Czyste Powietrze”,
- kwota: 16.440,37 zł stanowi wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- Kwota: 41.369,12 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 2022 zostały zrealizowane w 73,77 %, przy czym wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 43 199 993,89 zł co stanowi 78,46 %, a wydatki majątkowe w wysokości 20 044 050,52 zł czyli 65,36 % założeń planowych.

**Analizując realizację założeń planowych wydatków należy stwierdzić że, Wójt Gminy Święciechowa na przestrzeni roku 2022 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 2022r. wynosiła 509,9511 ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiła 507,9539 ha.

Zatem w ciągu roku 2022 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:

- rolnych o 1,3058 ha w związku z nabyciem gruntów.
- leśnych o 0,0760 ha w wyniku zmiany sposobu użytkowania gruntów oraz zmiany systemu ewidencji.
- ogrodów działkowych o 0,5739 ha na skutek dotychczasowego błędnego rozliczenia powierzchni ogrodów działkowych w ogólnej powierzchni gruntów.
- pod drogami, ulicami i chodnikami o 3,7365 ha , a zwiększenie wynika z nabycia gruntów pod drogi oraz zmiany sposobu użytkowania gruntów.

**Zmniejszenia** ilości gruntów zarejestrowano w następujących grupach:

- w grupie terenów rekreacyjno- wypoczynkowych o 0,0701 ha na skutek zbycia działki w formie przetargu.
- gruntów pozostałych o 1,0133 ha , a zmniejszenie wynika ze sprzedaży działek oraz zmiany sposobu użytkowania gruntów.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Gmina Święciechowa posiada grunty oddane w:

- **użytkowanie wieczyste o powierzchni 136,3112 ha:**
  - na rzecz osób prawnych 105,6777 ha,
  - pod ogrodami działkowymi 30,6390 ha,

- **trwały zarząd o powierzchni** **4,6280 ha**
- **dzierżawę o powierzchni** **34,7934 ha:**
  - na rzecz osób fizycznych 34,7446ha,
  - na rzecz Centertel, Paczkomaty, MPWiK ,PCK 0,0488ha.

Zmiany powierzchni tych grup gruntów w roku 2022 nastąpiły w wyniku aktualizacji ewidencji gruntów i budynków w nowym systemie.

## **B. Lokale Komunalne**

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Gmina posiadała:

- **34 lokale mieszkalne** o łącznej powierzchni 1.316,34 m<sup>2</sup> w tym 3 lokale zamieszkiwane przez osoby, które przekroczyły dochody kwalifikujące do najmu socjalnego i opłacające tzw odszkodowanie. Na dzień 31 grudnia 2022r. 3 lokale mieszkalne nie był objęty umową najmu. Dwa lokale przeznaczone do remontu, 1 lokal przeznaczony do najmu.
- **10 lokali użytkowych**, w tego 8 lokali użytkowych oddanych w najem.

Zmiana stanu posiadania w roku 2022 w stosunku do roku 2021 wynika ze sprzedaży na rzecz wieloletnich najemców 3 lokali mieszkalnych w budynku położonych w Długim Starem oraz lokalu użytkowego położonego w Święciechowie również na rzecz najemcy.

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 2022 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 17.340,00 zł a wydatki w kwocie 9.994.428,11 zł. Wydatki poniesiono m.in. na:

- - Domy pomocy społecznej – 306.362,78 zł,
- - zasiłki stałe – 99.349,41 zł,
- - dodatki mieszkaniowe – 4.756,27 zł,
- - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 52.190,12 zł
- - pomoc dla cudzoziemców – 103.290,00 zł
- - Klub seniora – 64.721,53 zł,

- - świadczenia wychowawcze – 4.357.834,10 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 2022 założono dochody w wysokości 80,00 zł a wydatki w wysokości 476.660,02 zł. Wykonanie założonego na 2022 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 94,00 zł, po stronie wydatków 466.003,08 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 97,75 %.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Lasocicach** założono na rok 2022 dochody w wysokości 390,00 zł a wydatki na poziomie 1 863 940,69 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 390,00 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 1.941.493,64 zł.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Długiem Starem** założono na rok 2022 dochody w wysokości 336 zł a wydatki na poziomie 2.0002.470,22 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 336,00 zł tj. 100% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 2 172 250,85 zł.

W budżecie **Szkoły Podstawowej w Święciechowie** założono na rok 2022 dochody w wysokości 170.876,00 zł a wydatki na poziomie 4.678.795,23 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 170.876,00 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w 92,15 % tj. w kwocie: 5.152.607,89 zł.

W budżecie **Przedszkola Samorządowego w Święciechowie** założono na rok 2022 dochody w wysokości 337.634,00 zł a wydatki na poziomie 3.938.431,00 zł . Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 337.634,00 zł, natomiast plan wydatków został wykonany w kwocie: 4.150.884,10 zł.

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

Na rok 2022 ustalona dotacja podmiotowa dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie na prowadzenie statutowej działalności kulturalnej na terenie gminy Święciechowa wynosiła: 1.416.412,59 zł

w tym dotacja dla:- ośrodka kultury	– 876.304,00 zł
- celowa ośrodek kultury	- 232.896,59 zł



-biblioteki

- 307.212,00 zł

Do końca okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2022 roku wpłynęła dotacja, która wyniosła: ogółem – 1.183.516,00 zł, z czego ośrodek kultury – 876.304,00 zł, celowa ośrodek kultury 0,00 zł oraz biblioteka – 307.212,00 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 4.500,00 która została wykorzystana w całości zgodnie z umową zawartą z Biblioteką Narodową w Warszawie.

Ponadto do 31 grudnia 2022 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Świąciechowie wypracował własne środki w wysokości: 26.464,00 zł. Do najistotniejszych należy zaliczyć:

- sprzedaż biletów na koncerty 12.285,00 zł
- opłata akredytacyjna 9.190,00 zł, czy
- karnety na zumbę, bilety na fitness 1.515,00 zł

W 2022 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł wydatki ogółem na działalność w kwocie: 1.301.456,62 zł z czego na ośrodek kultury 989.744,62 zł a na bibliotekę 311.712,00 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

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Maria Jolanta Kin - .....

Jerzy Kołodziej - .....

Dariusz Matuszewski - .....

Tomasz Gorwa - .....