

PROTOKÓŁ NR 6/2018
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego
w dniu 27 kwietnia 2018 r.
w siedzibie Urzędu Gminy w Święciechowie

Udział w posiedzeniu wzięli:

1. Machowiak Jerzy – przewodniczący komisji
2. Korytowski Jan – członek
3. Buszewicz Józef – członek
4. Stachowiak Zbigniew – 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 2017 rok.

Komisja podczas posiedzenia rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok., zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, informacją o stanie mienia komunalnego oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie sprawozdania wykonania budżetu Gminy Święciechowa za rok 2017 i na jej podstawie przygotowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do protokołu.

Protokołowała

Sandra Sztor

Przewodniczący Komisji

Jerzy Machowiak

Lista obecności
Posiedzenie Komisji Rewizyjnej
27.04.2018 r.

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

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 2017 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 2017 r. i na tej podstawie

**wnioskuje o udzielenie absolutorium
Wójtowi Gminy Świąciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2017.**

Uzasadnienie:

W dniu 28.03.2018 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 2017 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2017 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 2017 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Świąciechowa Nr XXIV/176/2016 z dnia 20 grudnia 2016 r.

2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 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 32.791.873,19 zł w tym dochody bieżące 31.322.931,34 zł i dochody majątkowe 1.468.941,85 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 16.537.561,22 zł tj. 104,19 % planowanych wielkości na rok 2017. Współczynnik wykonania dochodów wskazuje na trafne planowanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W roku 2017 podatki i opłaty zostały wykonane powyżej planu (111,08 %). 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 czynności cywilnoprawnych (o kwotę ok. 197.160,24 zł) oraz pozostałych podatków: od nieruchomości, rolnego, od środków transportowych, od spadków i darowizn.

103,14 % wykonania planowanych wielkości wykazują dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Pozycja udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych została wykonana w 123,60% w stosunku do planowanych wielkości. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w 102,23 % w stosunku do planu.

Dochody z mienia wykonane zostały w kwocie 838.482,37 zł co stanowi 66,87 % planowanych wielkości, w tym znacząca pozycja stanowi dochód ze sprzedaży mienia komunalnego w wysokości 490.336,22 zł tj. 55,99% wykonanych wpływów, dochody z tytułu odszkodowań za grunty przejęte pod budowę Trasy S5 i budowę linii kolejowej E-59 Wrocław – Poznań w kwocie 17.733,33 zł.

Największą pozycję w grupie pozostałych dochodów (poza podatkami, udziałami, opłatami i dochodami z mienia) stanowią zaplanowane wpływy z tytułu zwrotu VAT. Wykonanie tego tytułu wyniosło 567.984,46 zł, to jest 109,71% planu. Komisja zapoznała się również z realizacją dochodów obcych, które zostały wykonane w 90,12 %. 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). W 2017 r. kontynuowano realizację programu świadczeń wychowawczych 500 plus. Niewykorzystane dotacje na zadania własne i zlecone z zakresu pomocy społecznej zostały zwrócone do budżetu państwa. Wcześniejszymi przelewami 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:

- pomoc finansową z samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 46.875,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Niechłodzie,
- pomoc finansową na przebudowę ulicy Pilotów w Strzyżewicach Gmina otrzymała pomoc finansową z Miasta Leszna w kwocie: 150.000,00 zł,
- pomoc finansową na mocy porozumienia partnerskiego z dnia 23 maja 2016 r. w sprawie realizacji łącznika Dąbcze w związku z budową drogi S5 oraz uchwały nr XXIII/283/2016 Rady Miejskiej Leszna z dnia 19.05.2016 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Święciechowa przez Miasto Leszno w latach 2017 – 2018, kwota: 131.077,47 zł z przeznaczeniem na budowę, przebudowę lub remont dróg na terenie Gminy Święciechowa oraz zgodnie z uchwałą nr XVIII/159/2016 Rady Miejskiej Rydzyny w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rydzyna na lata 2016 – 2022 kwotę: 65.539,47 zł również z przeznaczeniem na budowę, przebudowę dróg na terenie Gminy Święciechowa,

- dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie: 58.438,99 zł i dotację na zadania bieżące w kwocie: 16.011,14 zł, które to dotacje stanowią środki z Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot części wydatków Funduszu Sołeckiego za 2016 r.,
- dobrowolne wpłaty mieszkańców na dofinansowanie inwestycji wykonywanych w ramach tzw. inicjatyw lokalnych – kwota 54.088,52 zł,
- środki z WFOŚiGW w Poznaniu na szkolenia w zakresie ochrony środowiska 8.000,00 zł.

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 141.220,00 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 2017 zostały zrealizowane w wysokości 31.534.612,56 zł, tj. 87,77% planu, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 25.009.634,75 zł, tj. 90,61% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 6.524.977,81 zł tj. 78,36% planu.

Komisja stwierdza, że środki finansowe były uruchamiane pod planowane zadania, wydatkowane były racjonalne, 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 Świąciechowa.

Łączna powierzchnia gruntów komunalnych na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiła 500,2762 ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiła 502,7619 ha.

Zmiana stanu gruntów wynika ze zbycia, nabycia, zmiany wielkości powierzchni wg nowych pomiarów dokonywanych przy podziałach gruntów, aktualizacji danych ewidencji gruntów i budynków.

- stan gruntów rolnych zmniejszył się o 1,0717ha w wyniku podziału działki która była wydzierżawiana na rzecz RSP Świąciechowa , wydzielenia w tym terenie drogi dojazdowej oraz sprzedaży jednej z wydzielonych działek.
- stan gruntów po drogi, ulice i chodniki zwiększył się o 3,8928ha, zwiększenie wynika z nabycia gruntów z przeznaczeniem pod drogi,
- stan gruntów pozostałych zmniejszył się o 0,3399 ha, zmniejszenie wynika ze zbycia gruntów.

Na dzień 31.12.2017 r. Gmina Świąciechowa posiadała grunty oddane w:

a) użytkowanie wieczyste o powierzchni	136,2855 ha:
- na rzecz osób fizycznych	0,5485 ha
- na rzecz osób prawnych	105,6719 ha
- pod ogrodami działkowymi	30,0651 ha,
b) dzierżawę o powierzchni	35,8381 ha:
- na rzecz osób fizycznych	32,4986 ha
- na rzecz Rolniczej Spółdzielni Produkcyjnej w Świąciechowie	3,3395 ha.

Wielkość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste w roku 2017 uległa zmianie w stosunku do roku 2016 na skutek sprzedaży działki gruntu.

W roku 2017 nastąpiły zmiany w powierzchniach wydzierżawianych gruntów:

- w obrębie Henrykowo powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmieniła się o 0,0677 ha na skutek aktualizacji danych ewidencyjnych,

- w obrębie Świąciechowa ogólna powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 2,5049 ha. Zmiana nastąpiła na skutek podziału gruntu oddanego w dzierżawę – powierzchnia została wyłączona z dzierżawy a następnie sprzedana, na skutek wyłączenia z dzierżawy działki przeznaczonej pod budowę przedszkola, jak również na skutek zawarcia nowej umowy na wydzierżawienie działki.

- w obrębie Długie Stare powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 0.0628 ha powierzchnia została wyłączona z dzierżawy a następnie sprzedana.

W Strzyżewicach grunt o pow. 0,1169 ha został sprzedany na rzecz dotychczasowego dzierżawcy.

W „pozostałych” powierzchnia wydzierżawianych gruntów uległa zmianie na skutek wygaśnięcia umowy dzierżawy- działka o pow. 0,0899 ha, oraz podpisania aneksu do umowy w którym zwiększono powierzchnie wydzierżawianego gruntu z 0,0004 ha na 0,0006 ha.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Gmina posiadała 35 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni 1.374,00 m² (w tym 6 lokali socjalnych). Na dzień 31 grudnia 2017r. dwa lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu z uwagi na przeprowadzany.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. 2 lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Gmina posiadała 13 lokali użytkowych, w tym 10 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 Świąciechowa.

Ponadto Komisja Rewizyjna podjęła szereg 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,
- 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 2017 r. na zasiłki stałe wydatkowano 91.015,42 zł, na zasiłki okresowe kwotę 24.044,18 zł. Składki na ubezpieczenie zdrowotne zostały wypłacone 17 osobom na kwotę 9.109,35 zł. Pięć osób dorosłe zostały umieszczone w Domu Pomocy Społecznej co skutkowało wydatkiem rzędu 109.538,36 zł. Wypłacono 50 świadczeń z tytułu dodatku mieszkaniowego na kwotę 7.524,10 zł. Wypłacono świadczenia 2 osobom z tytułu Dodatku energetycznego w wysokości 157,36 zł. Kwotę 32.718,28 zł wydatkowano na dożywianie dzieci.

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

Komisja Rewizyjna w ramach przeprowadzonej kontroli zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Centrum Usług Wspólnych w Świąciechowie.

W budżecie na rok 2017 założono dochody w wysokości 60,00 zł a wydatki w wysokości 286.635,00zł. Wykonanie założonego na 2017 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 45,00 zł, po stronie wydatków 275.864,81 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 96,24%.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Lasocicach założono na rok 2017 dochody w wysokości 306,00 zł a wydatki na poziomie 1.345.717,68zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 218,00zł tj. 71,24 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 98,24% tj. w kwocie: 1.321.980,04 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Długiem Starem założono na rok 2017 dochody w wysokości 12.186,00 zł a wydatki na poziomie 1.503.160,05 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 12.097,17 zł tj. 99,27% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 96,44 % tj. w kwocie: 1.449.594,10 zł.

W budżecie Szkoły Podstawowej w Święciechowie założono na rok 2017 dochody w wysokości 86.779,00 zł a wydatki na poziomie 3.411.325,00 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 89.536,82 zł tj. 103,18 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 95,66 % tj. w kwocie: 3.263.424,75 zł.

W budżecie Przedszkola Samorządowego w Święciechowie założono na rok 2017 dochody w wysokości 148.610,00 zł a wydatki na poziomie 1.807.233,00 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 111.719,70 zł tj. 75,18 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 96,63% tj. w kwocie: 1.746.387,50 zł.

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

W roku 2017 dotacja dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie wynosiła 776.352,00 zł w tym dotacja dla Ośrodka Kultury – 544.890,00 zł, dotacja celowa dla SOK-u: 11.000,00 zł, dla Biblioteki – 220.462,00 zł. Ośrodek wypracował własne środki w wysokości 45.540,70 zł (w tym m.in. z tytułu najmu lokalu – 2.210,00 zł, ogniska muzycznego – 2.930,00 zł, sprzedaż biletów na koncerty – 10.175,00 zł, sprzedaż miesięcznika samorządowego – 15.196,50 zł, pozostała sprzedaż - koncerty, uz. strojów, nagł. imprez, ogłoszenia, organizacja imprez – 8.623,20 zł, opłata akredytacyjna - 6.406,00 zł).

W 2017 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł ogółem wydatki na działalność w kwocie 823.694,62 zł w tym: ośrodek kultury 586.156,62, w ramach otrzymanej dotacji celowej: 11.000,00 zł, biblioteka 226.538,00 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 2017 r. przetargami w Urzędzie Gminy Święciechowa, które dotyczyły m.in.:

- 1) Dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów z Gminy Święciechowa,
- 2) Budowy oświetlenia drogowego,
- 3) Budowy sieci wodociągowych i kanalizacyjnych,
- 4) Przebudowy ulicy Pilotów.
- 5) Przebudowy dachu Sali wiejskiej w m. Długie Nowe.

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 -

