

## **PROTOKÓŁ NR 5/2017**

### **Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 27 kwietnia 2017 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 2016 rok.

Komisja podczas posiedzenia rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2016 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 2016 i na tej podstawie przygotowała wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2016 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do protokołu.

Protokołowała

Magdalena Jaraczewska-Wieczorek

Przewodniczący Komisji

Jerzy Machowiak

## **Wniosek o udzielenie absolutorium**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Święciechowa w składzie:

Jerzy Machowiak - przewodniczący komisji

Józef Buszewicz - członek komisji

Jan Korytowski - członek komisji

Zbigniew Stachowiak - członek komisji

rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Święciechowa z wykonania budżetu Gminy za 2016 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 2016 r. i na tej podstawie

**wnioskuje o udzielenie absolutorium  
Wójtowi Gminy Święciechowa z tytułu wykonania budżetu za rok 2016.**

### **Uzasadnienie:**

W dniu 30.03.2017 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 2016 rok.

W ocenie Komisji Rewizyjnej przedłożone przez Wójta sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej na 2016 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 2016 rok w zakresie zgodności z wielkościami ujętymi:

1. w uchwale budżetowej Rady Gminy Święciechowa Nr XIII/87/2015 z dnia 17 grudnia 2015 r.
  2. w sprawozdaniach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 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 30 606 621,97 zł w tym dochody bieżące 28 616 085,94 zł i dochody majątkowe 1 990 536,03 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 16 073 502,94 zł tj. 110,78 % planowanych wielkości na rok 2016. Współczynnik wykonania dochodów wskazuje na trafne planowanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W roku 2016 podatki i opłaty zostały wykonane powyżej planu (103,40 %). 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 fizycznych o kwotę ok. 83.000 zł).

104,23 % wykonania planowanych wielkości wykazują dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Pozycja udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych została wykonana w 142,37% w stosunku do planowanych wielkości. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w 102,10 % w stosunku do planu.

Dochody z mienia wykonane zostały w kwocie 2 082 128,57 zł co stanowi 187,57 % planowanych wielkości, w tym znacząca pozycja stanowi dochód ze sprzedaży mienia komunalnego w wysokości 1 364 568,59 zł tj. 65,54% wykonanych wpływów, a drugą co do wielkości pozycję wykonanych dochodów stanowią dochody z tytułu odszkodowań za grunty przejęte pod budowę Trasy S5 w kwocie 397 911,01 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 411 615,00 zł, to jest 98,96% planu.

Komisja zapoznała się również z realizacją dochodów obcych, które zostały wykonane w 97,21 %. 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 2016 r. znaczny wzrost dotacji na zadania zlecone spowodowany był wprowadzeniem 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:

- na zadanie powierzone w zakresie wychowania przedszkolnego dzieci z Gminy Włoszakowice i Miasta Leszna, które uczęszczają do Przedszkola Samorządowego w Świąciechowie,
- pomoc finansową z samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 34 688,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Świąciechowie przedłużenie ulicy Lipowej do nr 43,
- na budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Krzycko Małe Gmina otrzymała pomoc finansową z Miasta Leszna w kwocie 100 000,00 zł,
- na dotację dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Gmina otrzymała dotację z Miasta Leszna w kwocie: 15 000,00 zł i dotyczy zakupu łodzi i silnika do łodzi służącej ratowaniu wypoczywających w Gołanicach,
- dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie 63 859,91 zł i dotację na zadania bieżące w kwocie 11 784,57 zł, które to dotacje stanowią środki z Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot części wydatków Funduszu Sołeckiego za 2015 r.,
- środki z WFOŚiGW w Poznaniu na odnowę alei polnych 26 000,00 zł i kwotę 19 684,50 zł tytułem zwrotu środków za przygotowanie Programu Gospodarki Niskoemisyjnej w 2015 r.

Terminowo i w wielkościach zgodnych z planem zrealizowany został wpływ środków z tytułu subwencji z Ministerstwa Finansów. W ciągu roku zwiększono subwencję ogólną w części oświatowej o kwotę 19 108,00 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 2016 zostały zrealizowane w wysokości 29 433 243,17 zł, tj. 91,23% planu, w tym wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 23 550 481,53 zł, tj. 91,14% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 5 882 761,64 zł tj. 91,57% planu.

Z przedstawionych wielkości wynika, że zadania inwestycyjne zrealizowano w wielkościach zbliżonych ok. 92 %. 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 Święciechowa.

Łączna powierzchnia gruntów komunalnych na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosiła 494,7551 ha, natomiast według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiła 500,2762 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 31.12.2016 r. Gmina Święciechowa posiadała grunty oddane w:

a) użytkowanie wieczyste o powierzchni	136,2783 ha:
- na rzecz osób fizycznych	0,5485 ha
- na rzecz osób prawnych	105,6737 ha
- pod ogrodami działkowymi	30,0651 ha,
b) dzierżawę o powierzchni	38,6797 ha:
- na rzecz osób fizycznych	35,0885 ha,
- na rzecz Rolniczej Spółdzielni Produkcyjnej w Święciechowie	3,3544 ha,
- inne pozostałe	0,2368 ha.

Wielkość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste w roku 2016 uległa zmianie w stosunku do roku 2015 na skutek sprzedaży działki gruntu.

W roku 2016 nastąpiły zmiany w powierzchniach wydzierżawianych gruntów:

- w obrębie Święciechowa ogólna powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 4,0147 ha. Zmiana nastąpiła na skutek przejęcia gruntów przez Skarb Państwa na inwestycję drogową – budowa drogi S-5,
- w obrębie Długie Stare powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 0,0172 ha na skutek podziału gruntu oddanego w dzierżawę – powierzchnia została wyłączona z dzierżawy,
- w obrębie Lasocice powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 0,0115 ha na skutek podziału gruntu oddanego w dzierżawę i wyłączona z dzierżawy na skutek przejęcia gruntów przez Skarb Państwa na inwestycję drogową – budowa drogi S-5,
- w obrębie Strzyżewice powierzchnia wydzierżawianych gruntów zmniejszyła się o 0,0031 ha na skutek zmian w danych ewidencyjnych.

W „pozostałych” powierzchnia wydzierżawianych gruntów uległa zmianie na skutek rozwiązania umowy dzierżawy, zawarcia nowej umowy dzierżawy oraz na skutek zmian w danych ewidencyjnych.

Stan lokali mieszkalnych w stosunku do roku 2015 zmienił się na skutek sprzedaży 2 lokali na rzecz najemców.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. 2 lokale mieszkalne nie były objęte umową najmu.

Na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 r. na zasiłki stałe wydatkowano 103.288,45 zł, na zasiłki okresowe kwotę 32.454,00 zł. Składki na ubezpieczenie zdrowotne zostały wypłacone 20 osobom na kwotę 9.666,32 zł.

Pięć osób dorosłe zostały umieszczone w Domu Pomocy Społecznej co skutkowało wydatkiem rzędu 95.770,79 zł. Wypłacono 87 świadczeń z tytułu dodatku mieszkaniowego na kwotę 12.925,70 zł.

Wypłacono świadczenia 2 osobom z tytułu Dodatku energetycznego w wysokości 308,23 zł.

19.663,67 zł wydatkowano na dożywianie dzieci.

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 Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie.

W budżecie na rok 2016 założono dochody w wysokości 96,00 zł a wydatki w wysokości 278 209,00zł.

Wykonanie założonego na 2016 rok planu przedstawiało się następująco: po stronie dochodów 48,00 zł, po stronie wydatków 267 351,05 zł. Zakładany plan wydatków został wykonany w 98,58%.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Lasocicach założono na rok 2016 dochody w wysokości 1 506,00 zł a wydatki na poziomie 1 401 922,52zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 544,55zł tj. 36,15 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 97,47% tj. w kwocie: 1 366 341,58 zł.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Długim Starem założono na rok 2016 dochody w wysokości 12 643,00 zł a wydatki na poziomie 1 449 518,92 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 12 264,56 zł tj. 97,00% planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 91,18 % tj. w kwocie: 1 321 638,91 zł.

W budżecie Zespołu Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Święciechowie założono na rok 2016 dochody w wysokości 86 508,00 zł a wydatki na poziomie 3 440 141,49 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 91 255,00 zł tj. 105,48 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 93,97 % tj. w kwocie: 3 232 628,25 zł.

W budżecie Przedszkola Samorządowego w Święciechowie założono na rok 2016 dochody w wysokości 144 188,00zł a wydatki na poziomie 1 650 091,00 zł. Zakładany plan dochodów został wykonany na poziomie 124 450,36 zł tj. 86,31 % planu, natomiast plan wydatków został wykonany w 98,36% tj. w kwocie: 1 623 022,99 zł.

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

W roku 2016 dotacja dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie wynosiła 774.579,00 zł w tym dotacja dla Ośrodka Kultury – 568.850,00 zł, dla Biblioteki – 205.729,00 zł. Ośrodek wypracował własne środki w wysokości 49.703,50 zł (w tym m.in. z tytułu najmu lokalu – 4.897,00 zł, ogniska muzycznego – 5.265,00 zł, sprzedaż biletów na koncerty – 9.895,00 zł, sprzedaż miesięcznika

samorządowego – 15.565,50 zł, pozostała sprzedaż - koncerty, uż. strojów, nagł. imprez, ogłoszenia, organizacja imprez – 7.707,00 zł, opłata akredytacyjna - 6.374,00 zł).

W 2016 roku Samorządowy Ośrodek Kultury poniósł ogółem wydatki na działalność w kwocie 828.308,91 zł w tym: ośrodek kultury 616.921,91 zł, biblioteka 211.387,00 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 2016 r. przetargami w Urzędzie Gminy Świąciechowa, które dotyczyły m.in.:

- 1) Zakupu energii elektrycznej,
- 2) Dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów z Gminy Świąciechowa,
- 3) Budowy oświetlenia drogowego,
- 4) Budowy sieci wodociągowych,
- 5) Budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Krzycku Małym.

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

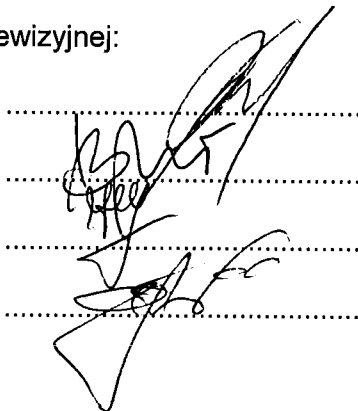
Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Jerzy Machowiak -

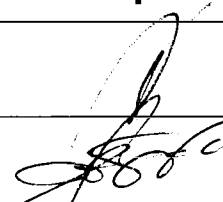
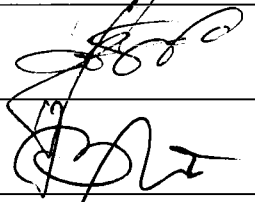
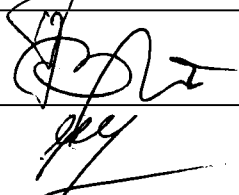
Józef Buszewicz -

Jan Korytowski -

Zbigniew Stachowiak -

The image shows four handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal dotted line. The signatures are stylized and cursive. The first signature is at the top, followed by the second, third, and fourth signatures below it, corresponding to the names listed on the left.

**Lista obecności**  
**Posiedzenie Komisji Rewizyjnej**  
**27 kwietnia 2017 r.**

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