

PROTOKÓŁ nr III

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 15 maja 2019 roku. w godz. 12.00-16.30 w sali widowiskowej Urzędu Miasta i Gminy w Dolsku

Komisja w składzie:

1. Taciak Szymon,
2. Jańczak Elżbieta,
3. Kaźmierski Stanisław,
4. Podpołucha Aneta,
5. Taciak Paweł.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu komisji uczestniczyły następujące osoby:

1. Godawa Mirella – Sekretarz Miasta i Gminy Dolsk,
2. Surmicka Magdalena – Skarbnik Miasta i Gminy Dolsk,
3. Skorupka Iлона – Pracownik Referatu Gospodarczego,
4. Wyrzykiewicz Maria – Pracownik Referatu Gospodarczego,
5. Przybylski Janusz – Sołtys Melpina.

Przewodniczącym Komisji Sz. Taciak przywitał zebrane osoby i poinformował, że komisja zebrała się w związku z realizacją następujących punktów z planu pracy:

1. Odczytanie i zaakceptowanie protokołu z obrad Komisji Rewizyjnej z dnia 6 marca 2019 roku.
2. Sprawdzenie realizacji wykonania inwestycji polegającej na budowie wodociągu w Lipówce.
3. Realizacja wykorzystania dotacji dla Schroniska w Gaju.
4. Kontrola sołectwa Melpin, Małachowo, Drzonek.
5. Realizacja wykorzystania dotacji przez organizacje pożytku publicznego.
6. Wyrażenie opinii o przedstawionych sprawozdaniach opisowych i finansowych budżetu z zastosowaniem procedury zmierzającej do wywołania uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza.

Ad.1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.

Przewodniczący Komisji Sz. Taciak odczytał protokół nr RF. 0012.5.1.2019.KR z posiedzenia komisji odbytego w dniu 6 marca 2019 roku. Członkowie komisji nie wnieśli uwag do przedstawionego protokołu, który został zaakceptowany 3 głosami „za”.

Wyniki głosowania:

1. Stanisław Kaźmierski – za
2. Aneta Podpołucha – za
3. Taciak Szymon – za
4. Jańczak Elżbieta – nieobecna,
5. Taciak Paweł - nieobecny

Ad. 2. Sprawdzenie realizacji wykonania inwestycji polegającej na budowie wodociągu w Lipówce.

Informację przedstawiła I. Skorupka Pracownik Referatu Gospodarczego. Poinformowała, że budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Lipówka rozpoczęła się 12 czerwca 2018 roku, zakończenie prac nastąpiło 31 sierpnia 2018 roku. Wykonawcą robót było konsorcjum firm LU-MAX Łukasz Masłowski (lider konsorcjum) oraz HOT-PLAST Kacper Drzewiecki (partner konsorcjum) z siedzibą w Lesznie. Roboty zostały objęte zamówieniem w zakresie przedmiotowym i zostały wykonane zgodnie z umową z dnia 12 czerwca 2018 roku nr 272/1/2018 oraz projektem technicznym. Okres gwarancji na wszystkie wykonane roboty i użyte materiały wynosi 60 miesięcy od daty odbioru końcowego. Wartość wykonanych prac 540.034,75 zł brutto. Zakres rzeczowy inwestycji to:

- rurociąg z rur polietylenowych fi 160/905 mm-40,350 mm,
- rurociąg z rur polietylenowych fi 125/7,4 mm-3531,00 mm
- hydranty przeciwpożarowe 7 sztuk.

Zakończenie prac odbiorowych nastąpiło w dniu 1 października 2018 roku, na ten moment do sieci wodociągowej zostało podłączonych 13 gospodarstw domowych.

Członkowie Komisji Rewizyjnej nie wnieśli żadnych uwag i zastrzeżeń do przedstawionego sprawozdania z realizacji inwestycji polegającej na budowie wodociągu w Lipówce.

Ad. 3. Realizacja wykorzystania dotacji dla Schroniska w Gaju.

Informację i sprawozdanie przedstawił pracownik Referatu Gospodarczego M. Wyrzykiewicz. Porozumienie międzygminne zostało zawarte w dniu 7 grudnia 2004 roku, na mocy którego powierzone zostało gminie Śrem zadanie związane z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt i ochrona przed bezdomnymi zwierzętami polegająca na rozbudowie i eksploatacji międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt w Gaju. Uczestnikami porozumienia były 4 gminy: Śrem, Książ Wlkp., Dolsk oraz Brodnica. Obecnie porozumienie skupia gminy: Śrem, Książ Wlkp., Dolsk, Brodnica, Czempin, Kościan, Krzywiń, Krobia. Dotacja na realizację zadania publicznego w 2018 roku wynosiła 577.410,00 zł z czego gmina Dolsk partycypowała udział w wysokości 23.096,40 zł co stanowi 4% ogólnej kwoty. Kwota ta płatna jest corocznie w 4 ratach do końca marca, czerwca, września i grudnia. W 2018 roku do schroniska z naszej gminy trafiło po opiekę 30 psów i 5 kotów. W ramach porozumienia świadczona jest też usługa sterylizacji bezdomnych zwierząt. M. Wyrzykiewicz dodała, że często zdarza się iż osoby adoptujące zwierzęta nie uiszczają opłaty od posiadania psa, która na terenie naszej gminy została ustalona w wysokości 34,00 zł od jednego psa. Nasza gmina nie posiada takiego zwolnienia i właściciele psów zobowiązani są do dokonywania takiej płatności.

Członkowie Komisji nie wnieśli uwag do przedstawionej informacji o dotacji dla schroniska w Gaju.

Do obrad dołączyła radna E. Jańczak.

Ad.4. Kontrola sołectwa Melpin, Małachowo, Drzonek.

Informację o wykorzystaniu środków przez sołectwa Małachowo, Melpin oraz Drzonek przedstawiła Sekretarz M. Godawa.

- Małachowo, kwota funduszu przeznaczona na to sołectwo w roku 2018 wynosiła – 25.660,58 zł z czego wykorzystane zostało – 25.362,52 zł co stanowi 98,84 %.

Fundusz został rozdysponowany na :

- a) zakup materiałów budowlanych na rozbudowę remizy
planowano 13.090,58 wykorzystano 13.090,00 co stanowi 99,99%.
- b) zakup usług pozostałych – Projekt Zmiana sposobu użytkowania części budynku remizy OSP na świetlicę wraz z rozbudową, przebudową i nadbudową
planowano 11.070,00 zł wykorzystano 11.070,00 zł co stanowi 100%.
- c) bezpieczeństwo publiczne – usługa ochrony na zabawie sołectkiej

- planowano 1.000,00 zł wykorzystano 990,15 zł co stanowi 99,01% .
- d) utrzymanie zieleni – zakup materiałów – paliwo i części do kosiarki
planowano 500 ,00 zł wykorzystano 212,37 zł co stanowi 42,47%.
Kontrolujący nie wnieśli zastrzeżeń co do przedstawionych danych o wykorzystaniu funduszu sołectwa Małachowo.

- Melpin, kwota funduszu przeznaczona w roku 2018 na sołectwo Melpin wynosiła – 17.486,16 zł wykorzystano 16.580,21 zł co stanowi – 94,82%. Fundusz został przeznaczony na:

- a) zakup materiałów – drogi – zakup kostki do budowy chodnika
planowano 6.886,16 zł wykorzystano 6.868,34 zł co stanowi 99,74%.
- b) wychowanie fizyczne – przegląd placu zabaw (246zł) oraz projekt placu zabaw (492zł)
planowano 1.100,00 zł wykorzystano 738,00 zł co stanowi 67,09%.
- c) wychowanie fizyczne:
zakup huśtawki pojedynczej siedzisko typu koszyk – 2.399,00 zł
zakup materiałów na odnowienie sceny – 1.496,54 zł
zakup desek na wiatę – 2.600,04 zł
zakup drobnych materiałów budowlanych na budowę wiaty – 1,494,94 zł
planowano 8.000,00 zł wykorzystano 7.990,52 zł co stanowi 99,88% .
- d) utrzymanie zieleni – zakup materiałów – paliwo, części i opona do kosiarki
planowano 1.000,00 zł wykorzystano 983,35 zł co stanowi 98,33%.
- e) kultura i ochrona dziedzictwa – zakup materiałów
planowano 500,00 zł wykorzystano 0 ,00 zł co stanowi 0%.

Sołtys wsi Melpina Pan Janusz Przybylski poinformował członków komisji, że nie zostało wykonane zadanie polegające na pomalowaniu sceny gdyż były niesprzyjające warunki pogodowe. Prace te zostaną wykonane gdy tylko to będzie możliwe i warunki atmosferyczne na to pozwolą.

Komisja po zapoznaniu się z przedstawionymi informacjami nie wniosła żadnych uwag i zastrzeżeń, zadania zostały wykonane i zrealizowane zgodnie z planem.

- Drzonek, fundusz sołectki w roku 2018 wynosił 17.521,70 zł, wykorzystano – 17.182,32 zł co stanowi 98,06%.

Środki finansowe zostały przeznaczone na:

- a) zakup usług remontowych – drogi - planowano 8.000,00 zł wykorzystano 7.999,60 zł co stanowi 99,99%.
- b) zakup lampy wraz z montażem, planowano 4.000,00 zł wykorzystano 4.000,00 zł co stanowi 100%.
- c) kultura i ochrona dziedzictwa:
zakup dwóch gablot - 2.900,00 zł
zakup ławki 764,15 zł
wyposażenie świetlicy – 1.061,70 zł
zakup obrusów – 138,01 zł
planowano 5.021,70 zł wykorzystano 4.863,86 zł co stanowi 96,85% .
- d) utrzymanie zieleni – zakup paliwa i pelargonii, planowano 500,00 zł wykorzystano 318,86 zł co stanowi 63,77%.

Członkowie komisji nie wnieśli uwag i zastrzeżeń do przedstawionej informacji, zadania zostały zrealizowane zgodnie z planem.

Ad.5. Realizacja wykorzystania dotacji przez organizacje pożytku publicznego.

Sprawozdania z udzielonych dotacji na realizację projektu w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu za rok 2018 oraz sprawozdanie z realizacji programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami za rok 2018 przedstawiła i omówiła Sekretarz M. Godawa. Poinformowała, że corocznie jest ustalany i uchwalany program współpracy oraz podpisane zostały 2 umowy na dotacje w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu, w budżecie

gminy przewidziano na te cele 74.000,00 zł. Sprawozdania stanowią załącznik do 2 i 3 do protokołu. Większość organizacji zorganizowała i zrealizowała zaplanowane działania, niewykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone na konto Gminy.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń i uwag do przedstawionych sprawozdań.

Ad. 6. Wyrażenie opinii o przedstawionych sprawozdaniach opisowych i finansowych budżetu z zastosowaniem procedury zmierzającej do wywołania uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza.

• Informacja o stanie mienia komunalnego.

Informację radnym przedstawiła Sekretarz M. Godawa. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Gmina dysponowała majątkiem wartości 53 468 959,13 zł, gdzie na koniec roku 2017 kwota ta wynosiła 52 875 734,22 zł.

W trakcie roku 2018 nastąpiły następujące zmiany :

- w zakresie oświaty i wychowania nastąpiło zwiększenie o kwotę 30 351,00 zł w związku z przyjęciem ogrodzenia boiska przy Szkole Podstawowej w Masłowie.

- w zakresie kultury nastąpiło zwiększenie o kwotę 39 283,20 zł przyjęcie wigwamu na Podrzekcie,

- w zakresie kultury fizycznej nastąpiło zwiększenie o kwotę 19 926,00 zł – przyjęcie boiska w Ostrowiecznie.

- w zakresie administracji samorządowej nastąpiło zmniejszenie z tytułu likwidacji komputerów o wartości 30.730,48 zł,

- w zakresie ochotniczych straży pożarnych zwiększenie nastąpiło o kwotę 27 200,00 zł z tytułu przyjęcia kamery termowizyjnej, drabiny wysuwanej oraz bramy garażowej,

- w zakresie gospodarki komunalnej nastąpiło zwiększenie o kwotę 4 366,50 zł – przyjęcie wiaty przystankowej w Lipówce,

- w zakresie gospodarki komunalnej nastąpiło zmniejszenie o kwotę 9 687 859,95 zł z tytułu przekazania majątku do ZGK w Dolsku oraz z tytułu sprzedaży hali na Krupczynie o kwotę 6 966,00 zł.

- w zakresie mienia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Dolsku nastąpiło zwiększenie o kwotę 10 200 284,74 zł z tyt. budowy m.in. sieci wodociągowej w Lipówce, przekazania kanalizacji sanitarnej Drzonek-Wieszczyczyn oraz Księginki-Małachowo, zakup sprzętów oraz pompy głębinowej.

Stan ogólny gruntów mienia gminnego na dzień 31.12.2018 wynosi 281,7947 ha o wartości 1 616 948,30 zł z czego gminny zasób UMIG wynosi 266,3937 ha o wartości 1 520 763,00 zł. W roku 2018 z tytułu sprzedaży działek zmniejszenie mienia wynosiło 0,5470 ha.

Nakłady inwestycyjne w roku 2018 wynosiły 130 635,37 zł, a dochody uzyskane z mienia gminnego 469 125,40 zł. Plan dochodów na 2019r. wynosi 331 788,00 zł.

Wobec braku pytań przystąpiono do przeprowadzenia głosowania nad przedstawioną informacją o stanie mienia komunalnego.

Wyniki głosowania:

1. Stanisław Kaźmierski – za
2. Aneta Podpołucha – za
3. Taciak Szymon – za
4. Jańczak Elżbieta – za,
5. Taciak Paweł – nieobecny.

• Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta i gminy za 2018 rok.
Sprawozdanie omówiła Skarbnik M. Surmicka.

Do obrad dołączył radny P. Taciak.

Rada Miasta i Gminy Dolsk Uchwałą Nr XXXIV/244/17 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu miasta i gminy na 2018 r. uchwaliła dochody w wysokości 22 447 376,00 zł, z tego: dochody bieżące w kwocie 21 994 376,00 zł dochody majątkowe w kwocie 453 000,00 zł i wydatki wysokości 21 547 376,00 zł, z tego: wydatki bieżące 21 220 376,00 zł, wydatki majątkowe 327 000,00 zł.

Nadwyżkę w kwocie 900 000,00 zł planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji z tego na:

- spłatę pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji Księginki Małachowo II etap 300 000,00 zł,
- wykup obligacji komunalnych w DNB Bank Polska SA 600 000,00 zł.

Plan dochodów w 2018 roku zwiększył się o kwotę 2 117 368,55 zł i wynosi 24 564 744,55 zł natomiast wydatki zwiększyły się o 2 644 394,17 zł i wynoszą 24 191 770,17 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. planowana nadwyżka budżetu miasta i gminy wynosi 372 974,38 zł. Planuje się ją przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. gmina posiada zobowiązania w wysokości 11 001 509,37 zł. Są to:

- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Małachowo Księginki II etap 882 860,00 zł
- emisja obligacji komunalnych 9 883 000,00 zł
- modernizacja oświetlenia ulicznego 234 371,40 zł
- Umowa ratalna zawarta z firmą Orange SA na zakup routera do internetu 103,32 zł,
- Umowa ratalna zawarta z firmą T-Mobile na zakup sprzętu telefonicznego 1 174,65 zł.

Na zaplanowane dochody w kwocie 24 564 744,55 zł uzyskano 24 430 318,45 zł co stanowi 99,45%. Po stronie wydatków plan wynosi 24 191 770,17 zł, a realizacja 23 233 332,51 zł to jest 96,04 %.

Do wydatków na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych i zakładów budżetowych zalicza się:

1. Budowa wodociągu w Lipówce- na którą zaplanowano 550 000,00 zł a wykonano w kwocie 444 351,64, co stanowi 80,79 % planu. Różnica wynika z pozyskanego od tej inwestycji zwrotu watu.
2. Przebudowa nawierzchni drogi powiatowej nr 4073P na odcinku Lubiatowo – Dolsk, zaplanowana w kwocie 200 000,00 zł i tyle też środków pozyskano w formie dotacji z Powiatu Śremskiego, co stanowi 100 %.
3. Zakup wiaty przystankowej 2 szt. został zrealizowany zakup do miejscowości Lipówka o wartości 4 3666,50 zł co stanowi zrealizowanie planu w 54,58 %.

Nie zostały zrealizowane zaplanowane inwestycje polegające na:

1. Wykupie gruntów,
2. Opracowanie dokumentacji na remont poddasza w celu przystosowania na świetlicę w Międzychodzie.

Ogółem wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych i zakładów budżetowych zostały zrealizowane na poziomie 85,41% o wartości 746 717,25 zł przy planie w wysokości 874 317,12 zł.

Na zobowiązania podatkowe w 2018 roku łącznie sporządzono 725 upomnień na łączną kwotę 478 607,72 zł i wystawiono 205 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 185 474,90 zł.

Radny P. Taciak prosi o odpowiedź jaka jest skuteczność ściągania zobowiązań i jakie narzędzia stosuje gmina aby je wyegzekwować.

Skarbnik: Gmina aby ściągnąć zobowiązania może wystosować upomnienia, tytuły wykonawcze, wpis do hipoteki. Tytuły wykonawcze wysyłane są do Urzędu Skarbowego następnie pracownik na bieżąco monitoruje postępy egzekucji. Wszystkie te narzędzia zostają wykorzystane. Niezwłocznie po terminie płatności zostają wysyłane upomnienia w przypadku dalszej zwłoki zostają wystawione tytuły wykonawcze. W 2018 roku Burmistrz nie skorzystał z prawa do przedawnienia należności. Na kwotę zaległości w poszczególnych podatkach wpływ ma kilku podatników, których zaległości ciągną się od kilku lat.

W 2018 roku umniejszono dochód budżetu miasta i gminy o kwotę 1 326 216,12 zł tytułem:

- obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Miasta i Gminy Dolsk
 - podatek od nieruchomości osoby prawne 556 667,41 zł
 - podatek od nieruchomości osoby fizyczne 443 990,50 zł
 - podatek od środków transportowych osoby pr. 458,74 zł
 - podatek od środków transportowych osoby fiz. 191 809,27 zł
- udzielenia przez organ podatkowy ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień w następujących podatkach:
 - podatek od nieruchomości osoby prawne 39 405,00 zł – dotyczy naszych instytucji,
 - podatek od nieruchomości osoby fizyczne 38 263,20 zł – rozłożenie na raty,
 - podatek od środków transportowych osoby prawne 4 440,00 zł.- dotyczy naszych autokarów,
 - podatek od spadków i darowizn 45 148,00 zł- rozłożenie na raty,
 - odsetki 6 034,00 zł – rozłożenie na raty.

Ogółem zaległość w zapłacie podatków wynosi 418 042,80 zł a nadpłata 214 883,04 zł. Nadpłata w tak dużej wysokości związana jest z korekta deklaracji na podatek od nieruchomości złożoną przez firmę E.ON Energie Odnawialne Sp. z o.o. w Szczecinie w związku ze zmianą ustawy o elektrowniach wiatrowych. Podatnik złożył wniosek o zaliczenie nadpłaty na poczet przyszłych zobowiązań w podatku od nieruchomości. Kwota odsetek od naliczonych na dzień 31 grudnia 2018 roku zaległości wymagalnych wynosi 123520,00 zł.

Obsługa długu publicznego została wykonana na poziomie 456 244,32 zł co stanowi 99,67 %. Spłaty odsetek przedstawiają się następująco:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu - od pożyczki zaciągniętej na budowę kanalizacji Małachowo – Księginki II – 31 827,83 zł,
- odsetki od obligacji – transza 2009 r.– 70 396,11 zł,
- odsetki od obligacji – transza 2010 r.– 32 078,72 zł,
- odsetki od obligacji - transza 2011 r. – 50 427,75 zł,
- odsetki od obligacji - transza 2012 r. – 42 916,29 zł,
- odsetki od obligacji – transza 2016 r.– 228 597,62 zł.

Skarbnik M. Surmicka na pytanie radnego P. Taciaka jaki jest wskaźnik zadłużenia gminy poinformowała, że za rok 2018 wskaźnik wynosił 45,03% przy maximum 60%. Wskaźnik liczony jest poprzez podzielenie kwoty zobowiązań przez kwotę dochodów wykonanych.

Na rok 2018 została zaplanowana rezerwa ogólna w wysokości 151 000,00 zł na wydatki, które mogą wynikać w trakcie wykonywania budżetu, a nie zostały zaplanowane przy opracowaniu planu oraz 64 000,00 zł na wydatki budżetu z tytułu finansowania zadań własnych samorządu z zakresu zarządzania kryzysowego. W trakcie roku rozdysponowano rezerwę ogólną w wysokości 53 750,00 zł na: stypendia (18 250,00), na obsługę rady (35 5000,00) oraz rezerwę z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 8 200,00 zł (czynności związane z gaszeniem pożaru budynku komunalnego i zabezpieczenie pogorzeliśka).

W dziale 801 Oświata i wychowanie posiadaliśmy środki finansowe na poziomie 5 479 557,54 zł, na które składały się subwencje, dochody własne oraz dotacje. Wydatki szkoły bez dowozów wyniosły 7 506 921,57 zł w związku z czym 2 027 364,17 zł gmina dołożyła ze środków własnych do oświaty. Koszty dowozów ukształtowały się na poziomie 308 168,37 zł.

W 2016 i 2017 roku Przedszkole „Stokrotki” w Dolsku zrealizowało program „Nowe miejsca dla przedszkolaków w Gminie Dolsk” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Plan dochodów w 2017 roku nie został zrealizowany, ponieważ Urząd Marszałkowski nie przekazał w całość środków finansowych. Gmina otrzymała je w roku 2018.

Gmina Dolsk wzięła udział w projekcie „Poprawa krajobrazu gminy Dolsk poprzez nasadzenia drzew oraz odnowę i renowację zbiornika wodnego i rowów melioracyjnych” na podstawie umowy podpisanej w dniu 27 listopada 2017 roku pomiędzy Gminą Dolsk, a Województwem Wielkopolskim. Dzięki udziałowi w programie pozyskaliśmy kwotę 39 000,00 zł na renowację i modernizację rowów natomiast na zakup drzew miododajnych 15 300,00 zł. W roku 2019 i w roku 2020 koszt opieki nad drzewkami miododajnymi wyniesie rocznie 6 500,00 zł.

Radny P. Taciak prosi o odpowiedź dlaczego w dziale 852 Pomoc Społeczna wydatki zaplanowane w wysokości 2000,00 zł na zadanie w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie nie zostały wykonane. Skarbnik poinformowała, że ustosunkuje się pisemnie do tego pytania po zaczerpnięciu informacji z OPS Dolsk. Jednocześnie radny prosi o odpowiedź dotyczącą rozliczenia ZGK Dolsk w którym to została wykazana kwota 16 818,59 zł w pozycji odpis aktualizacyjny. Czego konkretnie dotyczy ta pozycja. Skarbnik również na to pytanie przygotowuje pisemną odpowiedź.

Radny P. Taciak prosi o podanie wysokości wypracowanej nadwyżki i wyjaśnienie sposobu jej wyliczenia.

Skarbnik poinformowała, że skumulowana nadwyżka w postaci wolnych środków wg stanu na 31.12.2018 wynosi 824 011,31 zł. Wynika ona z obliczeń księgowych i zasad sporządzania sprawozdań finansowych gdzie kwota różnicy pomiędzy dochodami i wydatkami za 2018 rok wyniosła 1 196 985,94 zł. Kwota skumulowanej nadwyżki wyniosła 824 011,31 zł jest to kwota liczona narastająco. Różnicę stanowi kwota 372 974,63 zł, która jest planowaną nadwyżką budżetu za rok 2018. Kwota środków finansowych na koniec roku 2018 wg. stanu konta bankowego nie jest w żaden sposób odzwierciedleniem kwoty wypracowanej nadwyżki. Na koncie na koniec roku znajduje się już przekazana subwencja oświatowa na styczeń 2019 rok oraz kwoty dotacji nie rozliczonych z Urzędem Wojewódzkim gdyż termin ten upływa 31 stycznia 2019 roku. Jednocześnie rozliczenia dotyczące roku 2018 w postaci udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wpływają w styczniu 2019 roku. Tak naprawdę sprawozdania za pierwszy kwartał 2019 roku pokazały obraz wypracowanych wolnych środków za 2018 rok.

Przewodniczący Komisji Sz. Taciak prosi o poinformowanie czy składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne zostały regulowane na bieżąco. Czy również rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tytułu zaliczek na podatek dochodowy zostały opłacone w terminie.

Skarbnik M. Surnicka poinformowała, że wszystkie rozliczenia z tytułu składek ZUS i płatności podatku do Urzędu Skarbowego zostają uregulowane w terminie.

Radny S. Kaźmierski – czy z tytułu nieterminowych płatności zostają ponoszone dodatkowe koszty w postaci np. odsetek?

Skarbnik poinformowała, że nie mamy takich przypadków.

Wobec braku dalszych pytań Przewodniczący Komisji przystąpił do przeprowadzenia głosowania w sprawie przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu.

Wyniki głosowania:

1. Stanisław Kaźmierski – za
2. Aneta Podpołucha – za
3. Taciak Szymon – za
4. Jańczak Elżbieta – za,
5. Taciak Paweł – za

- **Sprawozdania finansowe- rachunek zysków i strat, bilans jednostki budżetowej zakładu budżetowego, zestawienie zmian w funduszu jednostki, bilans z wykonania budżetu jednostki oraz informację dodatkową omówiła Skarbnik M. Surmicka.**

Skarbnik poinformowała, że sprawozdania zostały sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2018r. Sprawozdania obrazują wynik finansowy netto, który gmina osiągnęła na poziomie 1 646 684,08 zł, sumę aktywów i pasywów na kwotę 35 483 190,26 zł oraz fundusz jednostki na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 32 504 800,17 zł. Bilans z wykonania budżetu jednostki zamyka się sumą bilansową 1 218 402,85 zł, środki pieniężne budżetu to 1 125 177,33 zł, zobowiązania finansowe 10 765 860,00 zł, wynik wykonania budżetu 1 196 985,94 zł i skumulowany wynik budżetu 11 138 834,38 zł.

W Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego ujęte zostały dane łączne jednostek organizacyjnych i samorządowego zakładu budżetowego wg przyjętych zasad rachunkowości. Przedstawia ona dane o stanie środków trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych, zbiorach bibliotecznych. Porównanie odpisów aktualizacyjnych wg stanu na początek i koniec roku 2018, który w roku 2018 wyniósł 16 818,59 zł. Zobowiązania długoterminowe powyżej roku, które u nas występują w postaci obligacji o wartości 1 950 000,00, pożyczki w kwocie 582 860,00 zł oraz zobowiązania wobec Enea Oświetlenie w kwocie 156 247,60 zł, co stanowi razem 2 689 107,60 zł. Ich spłata przypada na lata 2020, 2021. Natomiast na lata 2022 i 2023 do spłaty z tytułu obligacji pozostanie kwota 1 500 000,00 natomiast powyżej 5 lat obligacji do spłaty mamy 5 613 000,00 zł. Informacja zawiera również dane o rozliczeniach międzyokresowych czynnych i biernych oraz kwoty wypłaconych środków pieniężnych z tytułu świadczeń pracowniczych.

Członkowie Komisji nie wnieśli uwag i zastrzeżeń do przedstawionych sprawozdań finansowych, które zostały zaakceptowane 5 głosami „za”.

Wyniki głosowania:

1. Stanisław Kaźmierski – za
2. Aneta Podpołucha – za
3. Taciak Szymon – za
4. Jańczak Elżbieta – za,
5. Taciak Paweł – za

- **Następnie Skarbnik przystąpiła do odczytania Uchwały nr SO 0954/42/11/Ln/2019 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2018 rok, która jest opinią pozytywną z uwagą.** Uwaga dotyczy braku informacji odnośnie stopnia zaawansowania programów wieloletnich. Skarbnik przedstawiła radnym informację o ujętych w WPF przedsięwzięciach

na które składają się m.in. budowa świetlicy w Księginkach, zmiana warunków zagospodarowania przestrzennego, spłata zobowiązania do Enea Oświetlenie.

Podsumowując tą część posiedzenia radni pozytywnie zaopiniowali wykonanie budżetu za 2018 rok, nie wnieśli uwag co do poprawności sporządzenia sprawozdań, które zostały przedstawione rzetelnie i jasno co jest ważne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej gminy. Zadania związane z wykonaniem budżetu zostały wykonane zgodnie z zasadami celowości, legalności rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2018 rok i postanawia wystąpić do Rady Miasta i Gminy Dolsk z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Dolsk absolutorium z wykonania budżetu za 2018 rok.

Wobec braku pytań przystąpiono do zredagowania wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Dolsk, który to będzie przedłożony Przewodniczącemu Rady Miasta i Gminy Dolsk w celu przekazania go do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lesznie celem wydania opinii.

Uchwała nr KR/4/2019

Na podstawie art.18a Ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w związku z § 64 Uchwały nr XLVIII/306/18 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 19 września 2018 roku w sprawie Statutu Gminy Dolsk., Komisja Rewizyjna postanawia,

§1. Przedłożyć Radzie Miasta i Gminy Dolsk wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Dolsk o treści określonej w załączniku do niniejszej uchwały.

Załącznik nr 1.

„Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Dolsk, powołana w dniu 3 grudnia 2018 r. Uchwałą Nr II/3/18, działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy a dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz wyników przeprowadzonych kontroli wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za 2018 r. przedkłada:

wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Dolsk,

prosząc Pana Przewodniczącego o wystąpienie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Zespół Zamiejscowy w Lesznie o zaopiniowanie wniosku.

Uzasadnienie

W toku kontroli wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za rok 2018 przeprowadzonej w dniach 15 maja 2019 r. Komisja Rewizyjna poczyniła następujące ustalenia:

Plan budżetu na rok 2018 wykonany został następująco:

- 1. W zakresie dochodów:** na planowane dochody 24 564 744,55 zł uzyskano 24 430 318,45 zł, co stanowi 99,45%.

Na niewykonanie dochodów zgodnie z przyjętym planem budżetu wpłynęły:

- niższe niż planowano wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości (58,17%),

- niższe niż planowano wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (90,28%),
- niższe niż planowano wpływy z opłat eksploatacyjnych (82,88%),
- niższe niż planowano wpływy z opłat skarbowej (80,63%),- niższe niż planowano wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej (7,22%),
- niższe niż planowano wpływy od podatku od czynności cywilnoprawnych osób prawnych (10,46%),
- niższe niż planowano wpływy od podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych (77,96%)
- niższe niż planowano wpływy z opłat za dożywianie uczniów (68,68%),

2. W zakresie wydatków: zaplanowane wydatki w kwocie 24 191 770,17 zł zrealizowano 23 233 332,51 zł, co stanowi 96,04%.

Uzasadnienie niewykonania planu jest następujące:

- 1) Nie zrealizowano wydatków zaplanowanych na zadanie inwestycyjne polegające na opracowaniu dokumentacji na remont poddasza w celu przystosowania na świetlicę w miejscowości Międzychód, na wykupy gruntów oraz zakupiono jedną wiatę przystankową z planowanych dwóch,
- 2) Środki przeznaczone na budowę wodociągu w miejscowości Lipówka zostały częściowo zwrócone w postaci zwrotu podatku VAT,
- 3) Rezerwy: ogólna i celowa budżetu została wykorzystana tylko częściowo, ponieważ zaistniały nieprzewidziane okoliczności, które wymagały ich uruchomienia. Niewykonana kwota nadwyżki rezerwy wpłynęła na wysokość nadwyżki budżetowej.

W roku 2018 podlegającym ocenie, gmina realizowała zadania inwestycyjne. Wydatki wykonane na inwestycje stanowiły 3,21% ogółu wydatków budżetowych – 746 717,25 zł.

Gmina posiada zobowiązania w wysokości 11 001 509,37 zł, na które składają się:

- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Małachowo, Księginki II etap – 882 860,00 zł,
- emisja obligacji komunalnych – 9 883 000,00 zł,
- modernizacja oświetlenia ulicznego – 234 371,40 zł,
- umowa ratalna zawarta z firmą Orange SA na zakup routera do internetu – 103,32 zł,
- umowa ratalna zawarta z firmą T-Mobile na zakup sprzętu telefonicznego – 1 174,65 zł.

Realizacja zobowiązań w roku 2018 przebiegała terminowo, zgodnie z zawartymi umowami.

Dług publiczny kształtuje się na poziomie 45,03% wykonanych dochodów.

Po stronie rozchodów wykonanie wynosi 900 000,00 zł i obejmuje:

- spłatę pożyczki zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Małachowo, Księginki II etap – 300 000,00 zł,

- wykup obligacji komunalnych – 600 000,00 zł

1. Dla oceny prawidłowości wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za rok 2018 komisja uwzględniła ustalenia kontroli przeprowadzonych zarówno w roku 2018 jak i w I półroczu roku bieżącego, podanych w poniższym zestawieniu:

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbyte w dniu 08.10.2018 roku dotyczyło rozliczenia dotacji celowej dla Starostwa Powiatowego w Śremie na przebudowę nawierzchni drogi powiatowej nr 4073P na odcinku Lubiatowo – Dolsk. Zgodnie z umową z dnia 27.06.2018 r w sprawie udzielania pomocy finansowej w formie dotacji celowej kwotę 200 000,00 zł przekazano w dniu 17.09.2018 r. na konto Starostwa Powiatowego w Śremie. Członkowie komisji rewizyjnej zapoznali się z realizacją zadania i nie wnoszą żadnych uwag i zastrzeżeń.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 25 marca 2019 roku dotyczyło: kontroli rozliczeń finansowych pomiędzy Miejsko Gminnym Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Dolsku a Ośrodkiem Villa Natura sp. z o.o. w Dolsku.

Komisja stwierdziła, że doszło do nieprawidłowości polegającej na opłaceniu faktury, która nie została w sposób prawidłowy przyjęta przez odbiorcę. Jednakże faktura ta została skorygowana, a pieniądze zwrócono na konto Miejsko Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dolsku. Tym samym komisja nie dopatrzyła się świadomego działania na niekorzyść Miejsko Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 15 maja 2019 roku dotyczyło:

- Kontroli Sołectwa Drzonek,
- Kontroli Sołectwa Małachowo,
- Kontroli Sołectwa Melpin,

Mie stwierdzono nieprawidłowości.

- Sprawdzenie realizacji wykonania inwestycji polegającej na budowie wodociągu w Lipówce – komisja nie wniosła uwag i zastrzeżeń.

- Realizacja wykorzystania dotacji dla Schroniska w Gaju – komisja nie wniosła uwag do przedstawionego sprawozdania.
 - Realizacja wykorzystania dotacji przez organizacje pożytku publicznego komisja nie wniosła zastrzeżeń i uwag
2. Komisja zaznajomiła się z treścią opinii wydanej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2018 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Izba wydała opinię pozytywną z uwagą.

Komisja rewizyjna zajęła się również omówieniem sprawozdań finansowych Gminy za rok 2018:

1. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego

- suma aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 r. – 35 483 190,26
- aktywa trwałe – 33 039 574,23,
- aktywa obrotowe – 2 443 616,03
- fundusz jednostki – 32 504 800,17
- wynik finansowy netto (zysk) – 1 646 684,08
- należności długoterminowe – 300,00
- należności krótkoterminowe – 1 977 608,50
- zobowiązania krótkoterminowe – 1 219 824,99
- zobowiązania długoterminowe – 156 247,60

2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 26 044 588,00
- koszty działalności operacyjnej – 24 595 548,42
- pozostałe przychody operacyjne – 695 889,67
- pozostałe koszty operacyjne – 64 215,11
- przychody finansowe – 38 351,51
- koszty finansowe – 463 724,57
- zysk brutto – 1 655 341,08
- podatek dochodowy – 8 657,00
- zysk netto – 1 646 684,08

3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

- fundusz jednostki na początek okresu – 31 763 094,35
- zwiększenia funduszu – 51 110 760,64
- zmniejszenia funduszu jednostki – 50 369 054,82

- fundusz jednostki na koniec okresu – 32 504 800,17.

4. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

- suma bilansowa - 1 218 402,85

- środki pieniężne budżetu – 1 125 177,33

- zobowiązania finansowe – 10 765 860,00

- wynik wykonania budżetu – 1 196 985,94

- skumulowany wynik budżetu - -11 138 834,38

Omówiono informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

Komisja jednomyślnie podjęła decyzję o wystąpieniu z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Burmistrza mając na względzie czynności kontrolne wykonane przez komisję oraz przeprowadzone wizytacje i analizy, które nie wykazały przypadków wydatkowania środków budżetowych w sposób niezgodny z planem budżetu, bądź wysoko niecelowy. Zaplanowane zadania wykonano stosując obowiązujące regulacje prawne, zwracając szczególną uwagę na zapisy ustawy o finansach publicznych.

Uznano, że kierowano się przy tym kryterium celowości wydatkowania środków publicznych oraz zasadą gospodarności.”

Wyniki głosowania:

Uchwała nr KR/4/2019 Komisji Rewizyjnej została uchwalona 5 głosami „za”.

1. Stanisław Kaźmierski – za
2. Aneta Podpołucha – za
3. Taciak Szymon – za
4. Jańczak Elżbieta – za,
5. Taciak Paweł – za

Przewodniczący Komisji Sz. Taciak podziękował radnym za udział w komisji, po podpisaniu wniosku o godz. 16.30 zakończył posiedzenie komisji.

Protokolant
Agnieszka Bąk

Przewodniczący Komisji:

Szymon Taciak
Członkowie:
Stanisław Kaźmierski
Aneta Podpołucha
Elżbieta Jańczak
Taciak Paweł