

PROTOKÓŁ

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 21 maja 2020 roku. w godz. 08.30 – 11.00 w sali nr 15 Urzędu Miasta i Gminy w Dolsku

Komisja w składzie:

1. Taciak Szymon,
2. Jańczak Elżbieta- nieobecna,
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.

Przewodniczącym Komisji Sz. Taciak przywitał zebrane osoby i poinformował, że komisja zebrała się w związku z realizacją planu pracy i omówieniem następujących zagadnień: Zaopiniowanie rocznego sprawozdania z wykonania budżetu z zastosowaniem procedury zmierzającej do wywołania uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk.

Omówieniu podlegać będzie sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdania finansowe w postaci bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, rachunek zysków i strat jednostki w wariantcie porównawczym, zestawienie zmian w funduszu jednostki, oraz przedstawiona zostanie Uchwałą nr SO-0954/37/11/Ln/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 20 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

- **Głos zabrała Skarbnik M. Surmicka, która przystąpiła do omówienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu.**

Poinformowała, że Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu składa się z pięciu części:

- informacji ogólnych z wyszczególnieniem dochodów i wydatków oraz inwestycji,
- dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie,
- dotacji celowych na realizację zadań własnych gminy,
- omówienia dochodów i wydatków w poszczególnych działach,
- informacji o stanie mienia komunalnego.

Rada Miasta i Gminy Dolsk Uchwałą Nr IV/17/18 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie budżetu miasta i gminy na 2019 r. uchwaliła dochody w wysokości 22 397 285,00 zł, z tego: dochody bieżące w kwocie 21 962 502,00 zł, dochody majątkowe w kwocie 434 783,00 zł i wydatki w wysokości 21 277 285,00 zł, z tego: wydatki bieżące 20 675 104,39 zł, wydatki majątkowe 602 180,61 zł.

Nadwyżkę w kwocie 1 120 000,00 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 820 000,00 zł.

Uchwałą Nr IX/59/19 Rada Miasta i Gminy Dolsk z dnia 29 maja 2019 r. zwiększyła rozchody budżetu o kwotę 180 000,00 zł z przeznaczeniem na wcześniejszy wykup obligacji komunalnych, który nastąpił w dniu 30 maja 2019 r oraz Uchwałą Nr XI/69/19 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 03 lipca 2019 r. zwiększono rozchody o kwotę 319 283,00 zł.

Planowane rozchody budżetu po zmianach wynoszą 1 619 283,00 zł,

a wykonanie na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 1 300 000,00 zł tj.;

– spłata 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 1 000 000,00 zł,

– spłata pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego na budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Księginki – 319 283,00 zł.

- Radny S. Kaźmierski poprosił o przedstawienie informacji o powodach wyemitowania obligacji komunalnych, które obecnie spłacamy.

- Skarbnik M. Surmicka poinformowała, że z powodu braku zdolności kredytowej i konieczności wykupu sieci wodno- kanalizacyjnej z uwagi na bardzo wysokie koszty dzierżawy, gmina zdecydowała o pozyskaniu środków poprzez wyemitowanie obligacji komunalnych. Roczny koszt wykupu obligacji jest niższy niż roczny koszt dzierżawy sieci wodno-kanalizacyjnej, a jest ona już własnością gminy.

Skarbnik M. Surmicka poinformowała, że wolne środki z 2018 r. zostały przeznaczone na:

824 011,31 zł	wolne środki 01.01.2019 r.
- 70 219,40 zł	Świetlicę w Księginkach
- 28 103,62 zł	przeciwdziałanie alkoholizmowi
- 80 000,00 zł	droga ul. Podrzekta
- 180 000,00 zł	wykup obligacji
- 70 000,00 zł	zakup autobusu szkolnego
- 30 000,00 zł	dotacja dla PKS
- 27 200,00 zł	projekt SP Maśtowo
- 20 000,00 zł	remont podłogi w Przedszkolu w Dolsku
- 318 488,29 zł	wynagrodzenie nauczycieli

Na dzień 31 grudnia 2019 r. gmina posiada zobowiązania w wysokości 9 942 512,36 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 582 860,00 zł
- emisja obligacji komunalnych 8 883 000,00 zł
- modernizacja oświetlenia ulicznego 156 247,60 zł
- pożyczka zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie inwestycji pn.: Budowa świetlicy wiejskiej, boiska trawiastego do piłki nożnej, placu zabaw oraz utwardzenie terenu i parkingu w miejscowości Księginki 319 283,00 zł
- umowa ratalna zawarta z firmą T-Mobile na zakup sprzętu telefonicznego 1 121,76 zł

Na zaplanowane dochody w kwocie 26 295 740,55 zł uzyskano 26 094 105,06 zł, co stanowi 99,23%, natomiast po stronie wydatków plan wynosił 25 819 751,86 zł, a realizacja została wykonana w wysokości 25 149 050,01 zł to jest 97,40 %.

Skarbnik poinformował, że wskaźnik zadłużenia wynosi 38,10 %, jest to stan zadłużenia na 31.12.2019 roku który wynosił 9 942 512,36 zł w stosunku do dochodów wykonanych wg stanu na 31.12.2019 r. – 26 094 105,06 zł. Nastąpiła znaczna poprawa wskaźnika w stosunku do roku 2018. Maksymalna jego wysokość może wynosić 60 %.

- Radny P. Taciak zauważył, że wskaźnik obecnie jest na niskim poziomie, ale sytuacja związana z pandemią, która spowoduje spadek dochodów, wpłynie również na poziom wskaźnika, który może wzrastać.

Obsługa długu publicznego została wykonana na poziomie 430 520,96 zł.

Do wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego zaliczamy między innymi:

- przebudowę nawierzchni drogi powiatowej nr 3922P Dolsk, ul. Podrzekta, zostało to wykonane w 100 %- tj. 80 000,00 zł
- opracowanie dokumentacji projektowej „Rozbudowa budynku szkoły wraz z budową sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej im. Jana Brzechwy w Masłowie wykonanie na poziomie 41.32 %, tj. 30 000 zł,
- zakup autobusu szkolnego w kwocie 68 880,00 zł,
- budowa świetlicy wiejskiej, boiska trawiastego do piłki nożnej, placu zabaw oraz utwardzenie terenu i parkingu w miejscowości Księginki, kwota 319 283,00 zł jest dofinansowaniem z Urzędu Marszałkowskiego, natomiast kwota 254 229,10 zł jest naszym wkładem własnym.

Skarbnik dodała, że na dzień dzisiejszy I etap został zrealizowany zgodnie z umową z 2017 roku, Urząd Marszałkowski przekazał środki finansowe do BGK jako spłatę prefinansowania inwestycji. Koszt prefinansowania tego etapu zamknął się w kwocie ok. 2 000,00 zł, na co składały się opłaty za prowadzenie rachunku, prowizje bankowe i odsetki.

Zostały wykonane również wydatki remontowe, które obejmowały:

- remont szatni w MGOSiR w Dolsku w ramach programu „Szatnia na medal” pozyskaliśmy kwotę 20 700,00 zł i również taka kwota stanowiła nasz wkład własny,
- Zakład Gospodarki Komunalnej w Dolsku zakupił samochód – cysternę asenizacyjną o wartości 97 000,00 zł netto. Stary samochód został sprzedany za kwotę 4 500,00 zł. netto.

Na rok 2019 zostały zaplanowane rezerwy w wysokości:

- 39 000,00 rezerwa ogólna (na nieprzewidziane wydatki),
- 61 000,00 rezerwa celowa (na zarządzanie kryzysowe; zdarzenia losowe). W roku 2019 rozdysponowano rezerwę ogólną w wysokości w wysokości 16 951,04 zł, na stypendia- 5 000,00 zł, na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków -5 000,00 zł w związku ze wzmożonymi akcjami gaśniczymi wysypiska odpadów w miejscowości Pyszaca, 2 501,04 zł z tytułu

wypłaty rekompensaty z tytułu utraconych dochodów w związku z odbytymi ćwiczeniami wojskowymi przez mieszkańca naszej gminy oraz 4 450,00 zł na spłatę odsetek od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek.

W dziale 801 Oświata i wychowanie posiadaliśmy środki finansowe na poziomie 5 369 246,77 zł, na co składały się subwencje, dochody własne oraz dotacje. Kwota subwencji oświatowej wynosiła 4 730 672,00 zł, dochody z tytułu oświaty to 638 574,77 zł. Wydatki natomiast zamknęły się w kwocie 8 221 360,53 zł. W roku 2019 do oświaty została dołożona kwota 2 852 113,76 zł. W trakcie roku 2019 zwiększono środki na wynagrodzenia w oświacie, które wraz z pochodnymi dały łączną kwotę 1 117 703,70 zł. Składały się na nią dotacja dla przedszkola w wysokości 253 943,00 zł, zwiększona subwencja w kwocie 127 623,00 zł, z wolnych środków z roku 2018 przeznaczono 318 488,29 zł, natomiast z budżetu dołożono 417 649,41 zł.

- Radny P. Taciak prosi o odpowiedź, czy jest realna szansa, aby w tej kadencji rady dotknąć tematu budowy szkoły w Masłowie.

- Skarbnik M. Surmicka wraz z Sekretarzem M. Godawą odpowiedziały, że na ten moment nie ma takiej możliwości; były założenia, aby zacząć realizować kolejne etapy budowy szkoły, ale w obecnej sytuacji na którą duży wpływ ma pandemia, gdzie bardzo odczuwalny jest spadek dochodów z PIT, na ten moment jest to nierealne. Wspomniany spadek dochodów z ITt w wersji optymistycznej oznacza mniejsze wpływy o 15%, w wersji pesymistycznej o 40%. Za miesiąc kwiecień nasza gmina uzyskała wpływ z podatku mniejszy o ok. 40% w porównaniu do kwietnia roku 2019.

- Sekretarz M. Godawa dodała, że rok budżetowania w Unii Europejskiej również się zmienia, zaczną obowiązywać nowe wytyczne, będą dostępne nowe dofinansowania. Dokumentacja projektowa zgodnie z umową zostanie ukończona, ale nie będziemy występować zgodnie z założeniami o pozwolenie na budowę, które jest dokumentem wydawanym na określony czas, na ta chwilę już wiemy, że nie możemy sobie pozwolić na realizację zgodnie z założeniami.

Radny S. Kaźmierski powiedział, że ze względu na poczynione inwestycje w latach ubiegłych i konieczność spłaty np. obligacji radni obecnej kadencji mają z góry założony plan odnośnie wszczynania nowych realizacji, dużych szans nie ma, nie wszystkie plany, pomysły mogą doczekać się realizacji.

- Radny P. Taciak podsumowując omawianie działu 801 Oświata i wychowanie zauważył, że gmina dołożyła z własnych środków do oświaty kwotę ok. 2 900 000,00 zł, a subwencja oświatowa którą dostaliśmy opiewała na kwotę 4 000 000,00 zł.

Wypracowana nadwyżka budżetowa za 2019 rok wynosi 945 055,05 zł, wolne środki to kwota 788 349,22 zł.

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. Taciak Paweł – za

- **Sprawozdania finansowe w postaci bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, rachunek zysków i strat jednostki w wariancie porównawczym, zestawienie zmian w funduszu jednostki omówiła Skarbnik M. Surmicka.**

Część finansowa składa się z bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, rachunku zysków i strat jednostki, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Dolsk sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r.

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego po stronie aktywów trwałych na koniec roku wskazywał kwotę 32 006 210,93 zł, natomiast aktywa obrotowe to kwota 2 972 272,99 zł. Po stronie pasywów fundusz jednostki zamknął się w kwocie 30 638 069,31 zł, wynik finansowy netto 2 456 967,27 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania to kwota 1 979 229,54 zł. Suma aktywów i pasywów wykazywała saldo 34 978 483,92 zł.

Rachunek zysków i strat jednostki w wariancie porównawczym na koniec roku 2019 wykazywał przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej kwotę 28 548 300,84 zł, koszty działalności operacyjnej to 26 768 497,17 zł, pozostałe przychody operacyjne 1 185 189,66 zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 120 477,09 zł. Przychody finansowe wyniosły 60 766,24 zł, koszty finansowe 439 144,21 zł, zysk brutto wyniósł 2 466 138,27 zł, zapłacony podatek dochodowy 9 171,00zł, zysk netto 2 456 967,27 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki, na początek okresu czyli BO wykazywało kwotę 32 504 800,17 zł, natomiast na koniec okresu 31 grudnia 2019 roku wynosiło 30 638 069,31 zł.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Dolsk wykazywał po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 263 725,01 zł, natomiast nadwyżka budżetu wynosiła 945 055,05 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.

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 4 głosami „za”.

Wyniki głosowania:

1. Stanisław Kaźmierski – za
2. Aneta Podpołucha – za
3. Taciak Szymon – za
4. Taciak Paweł – za

• **Informację o stanie mienia komunalnego przedstawiła Sekretarz M. Godawa.**

Informację radnym przedstawiła Sekretarz M. Godawa. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Gmina dysponowała majątkiem wartości 53 560 848,07 zł, gdzie na koniec roku 2018 kwota ta wynosiła 53 468 959,13 zł.

W trakcie roku 2019 nastąpiły następujące zmiany w stanie majątku :

Oświata i wychowanie :

- Zespół Przedszkoli w Dolsku zmniejszenie wartości o 203 555,40 zł wynika z przekazania mienia Przedszkola w Wieszczyzynie do Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Masłowie,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Masłowie w związku z przejściem mienia Przedszkola w Wieszczyzynie nastąpiło zwiększenie o kwotę 199 986,90 zł,
- w dowozach do szkół w związku z zakupem autobusu szkolnego oraz likwidacją poprzedniego nastąpiły zmiany w wartościach, wartość księgowa po stronie zmniejszeń to kwota 66 953,60 zł, natomiast zwiększenia to wartość 68 880,00 zł,
- w zakresie kultury nastąpiło zwiększenie o kwotę 26 904,00 zł, związane to jest z ociepleniem wigwamów w Trąbinku i Brześnicy oraz wybudowaniem przyłącza wody do wigwamu w Pokrzywnicy,
- w zakresie kultury fizycznej nastąpiło zmniejszenie o kwotę 685 739,51 zł – przekazanie plaży i parku nad jeziorem w Dolsku do MGOSiR,
- w zakresie administracji samorządowej nastąpiło zmniejszenie z tytułu likwidacji komputerów o wartości 14 954,38 zł,
- w zakresie gospodarki komunalnej nastąpiło zmniejszenie o kwotę 5 473,44 zł z tytułu sprzedaży lokalu, natomiast zwiększenie o kwotę 9 473,44 zł wynikało z budowy kanalizacji deszczowej i oświetlenia oraz przejścia lokalu z ZGK,
- w zakresie mienia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Dolsku nastąpiło zwiększenie o kwotę 103 023,70 zł z tyt. zakupu samochodu, zmniejszenie w kwocie 10 224,28 zł związane było z likwidacją pompy GBA oraz przekazaniem lokalu mieszkalnego,
- w zakresie mienia Miejsko - Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dolsku nastąpiło zwiększenie w wysokości 689 644,51 zł w związku z przejściem działek oraz plaży i parku nad jeziorem w Dolsku.

Stan ogólny gruntów mienia gminnego na dzień 31.12.2019 wynosi 278,5094 ha o wartości 1 601 540,70 zł z czego gminny zasób UMiG wynosi 262,3906 ha o wartości 1 501 640,00 zł.

Dochody uzyskane z mienia gminnego wynosiły 396 311,89 zł, składają się na tą kwotę dochody w tytułu wynajmu lokali mieszkalnych – 122 806,82 zł, z tytułu najmu pozostałych lokali 67 360,65 zł, z tytułu dzierżaw gruntów 24 533,97 zł, z tytułu sprzedaży nieruchomości 170 600,00 zł, z tytułu sprzedaż mienia ruchomego 1 780,00 zł, z tytułu użytkowania wieczystego 968,45 zł, z przekształcenia użytkowania wieczystego 8 262,00 zł.

Po przedstawieniu przystąpiono do zadawania pytań.

- Radny P. Taciak – prosi o odpowiedź, kto obecnie zajmuje się pielęgnacją terenów zielonych w parku w Dolsku?
- Sekretarz M. Godawa odpowiedziała, że obecnie zarządzenie tym terenem zostało powierzone MGOSiR w Dolsku ze względów organizacyjnych, usprawniających utrzymywanie czystości tych terenów i sprawowanie opieki nad nimi.

Członkowie Komisji nie wnieśli więcej pytań i uwag do przedstawionego mienia komunalnego i przystąpili do przeprowadzenia głosowania.

Wyniki głosowania:

1. Stanisław Kaźmierski – za

2. Aneta Podpołucha – za
3. Taciak Szymon – za
4. Taciak Paweł – za

Informacja o stanie mienia komunalnego została zaakceptowana 4 głosami „za”.

- **Omówienie Uchwały nr SO-0954/37/11/Ln/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 20 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.**

Skarbnik M. Surmicka poinformowała, że opinia RIO z dnia 20 kwietnia 2020 r. jest opinią pozytywną z uwagą. Skład orzekający ustalił, że budżet za rok 2019 został wykonany z nadwyżką budżetową w kwocie 945.055,05 zł, dochody wykonano w wysokości 26.094.105,06 zł co stanowi 99,23 % planu, w tym dochody majątkowe w kwocie 189.035,46 zł (37,28 % planu), a wydatki wykonano w wysokości 25.149.050,01 zł co stanowi 97,40 % planu, w tym wydatki majątkowe w kwocie 846.846,10 zł (98,88% planu).

Przychody zrealizowano w kwocie 1.143.294,31 zł z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 319.283,00 zł (jest to 100 % planu), wolnych środków w kwocie 824.011,31 zł (również 100 % planu)

W ciągu roku 2019 spłacono raty z zaciągniętej pożyczki w WFOSiGW w kwocie 300.000,00 zł oraz dokonano wykupu obligacji komunalnych w kwocie 1.000.000.000,00 zł.

Na wydatki związane ze zwalczaniem narkomanii i przeciwdziałaniu alkoholizmowi zaplanowano 139.503,62 zł, a wykonanie zamknęło się w kwocie 122.136,01 zł. Zrealizowane dochody z tytułu wpływów z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu wyniosły 117.829,85 zł.

Uwaga zawarta w opinii RIO dotyczy:

- w pkt 1 – w wykazie przedsięwzięć inwestycyjnych w zadaniu pn. ”opracowanie dokumentacji projektowej – Rozbudowa budynku szkoły wraz z budową sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej im. Jana Brzechwy w Masłowie” wykonanie wykazano w kwocie 30 000,00 zł a nie w całej kwocie 72 600,00 zł.

- w pkt. 2 w opisie przedstawiającym zwiększenie środków na zadanie „Budowa świetlicy” pominięto kwotę 5 000,00 zł przekazaną w ciągu roku. Ostateczna kwota planu na to zadanie jest jednak prawidłowa.

-w pkt. 3 i 4 dotyczy błędów pisarskich,

-w pkt. 5 w omówieniu stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich nie wspomniano o zadaniu „Poprawa efektywności oświetlenia drogowego” z uwagi na wykonanie zadania w całości w roku 2015, a obecnie realizowany jest tylko układ ratalny za wykonaną usługę.

- Radny S. Kaźmierski – poprosił o odpowiedź czy uwagi zawarte w Uchwale RIO się koryguje.

- Skarbnik M. Surmicka odpowiedziała, że nie dokonuje się korekty sprawozdania, tylko uwagi i spostrzeżenia należy ująć w kolejnym opracowaniu.

- Radny P. Taciak – poprosił o informację, co się dzieje ze środkami przeznaczonymi na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi jeżeli w danym roku nie zostały wszystkie wykorzystane.

- Skarbnik M. Surmicka – odpowiedziała, że są to środki finansowe tzw. „znaczone” co oznacza, że nie wykorzystane w danym roku muszą zostać w kolejnym w danej wysokości również przeznaczone na realizację ściśle określonych zadań z tego zakresu.

Podsumowując posiedzenie z dnia 21 maja 2020 r. w którym radni zostali szczegółowo zapoznani ze sprawozdaniami finansowym sporządzonymi na dzień 31 g grudnia 2019 r., czyli sprawozdaniami obejmującymi bilans z wykonania budżetu gminy, bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2019 rok wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Radni pozytywnie zaopiniowali wykonanie budżetu za 2019 rok, nie wnieśli uwag co do poprawności sporządzonych sprawozdań, które zostały przedstawione rzetelnie i jasno co jest ważne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej gminy. Zadania związane z wykonaniem budżetu gminy zostały wykonane zgodnie z zasadami celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Powyższe fakty zatem stanowią podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu za 2019 rok i wystąpienia do Rady Miasta i Gminy Dolsk z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk Barbary Wierzbińskiej.

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/1/2020

Na podstawie art. 18a Ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) w związku z Uchwałą nr XLVIII/306/18 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 19 września 2018 roku w sprawie Statutu Gminy Dolsk oraz Uchwałą nr XV/97/17 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 20 listopada 2019 roku § 64, 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

Dolsk, dnia 21 maja 2020 r.

Rady Miasta i Gminy Dolsk

Pan Romuald Nawrot

Przewodniczący

Rady Miasta i Gminy Dolsk

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 2020 r. poz. 713) oraz wyników przeprowadzonych kontroli wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za 2019 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 2019 przeprowadzonej w dniach 21 maja 2020 r. Komisja Rewizyjna poczyniła następujące ustalenia:

Plan budżetu na rok 2019 wykonany został następująco:

- 1. W zakresie dochodów:** na planowane dochody 26 295 740,55 zł uzyskano 26 094 105,06 zł, co stanowi 99,23%.

Na niewykonanie dochodów zgodnie z przyjętym planem budżetu wpłynęły:

- niższe niż planowano wpływy z podatku rolnego od osób prawnych (80,12%),
- niższe niż planowano wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych (90,21%),
- niższa niż planowano wpływy z tytułu dotacji ze Starostwa Powiatowego w Śremie (50,00%),
- niższe niż planowano wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska (29,65%),
- brak wpływu środków z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego (0,00%),
- niższe niż planowano wpływy od podatku od czynności cywilnoprawnych osób prawnych (0,05%),
- niższe niż planowano wpływy ze sprzedaży wyrobów (16,80%)
- niższe niż planowano wpływy z opłat za dożywianie uczniów (90,25%),

- 2. W zakresie wydatków:** zaplanowane wydatki w kwocie 25 819 751,86 zł zrealizowano 25 149 050,01 zł, co stanowi 97,40%.

Uzasadnienie niewykonania planu jest następujące:

- nie zrealizowano wydatków zaplanowanych na opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego (45,61%),
- świadczenie usług opiekuńczych zostało wykonane w wysokości 58,89%,
- 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,
- nie przekazano dotacji na usuwanie materiałów niebezpiecznych (azbest) dla Starostwa Powiatowego w Śremie (0,00%),

- zadania wykonywane w ramach komisji ds. przeciwdziałania alkoholizmowi zostały wykonane w 78,48%. Niewykonana część została wprowadzona do budżetu roku 2020.

W roku 2019 podlegającym ocenie, gmina realizowała zadania inwestycyjne. Wydatki wykonane na inwestycje stanowiły 3,36% ogółu wydatków budżetowych – 846 846,10 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. gmina posiada zobowiązania w wysokości 9 942 512,36 zł.

Są to:

- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska 582 860,00 zł i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Małachowo Księginki II etap
 - emisja obligacji komunalnych 8 883 000,00 zł
 - modernizacja oświetlenia ulicznego 156 247,60 zł
 - pożyczka zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie inwestycji pn.: Budowa świetlicy wiejskiej, boiska trawiastego do piłki nożnej, placu zabaw oraz utwardzenie terenu i parkingu w miejscowości Księginki 319 283,00 zł
 - umowa ratalna zawarta z firmą T-Mobile na zakup sprzętu telefonicznego 1 121,76 zł
- Realizacja zobowiązań w roku 2019 przebiegała terminowo, zgodnie z zawartymi umowami.

Dług publiczny kształtuje się na poziomie 38,10% wykonanych dochodów.

Po stronie rozchodów budżetu wykonanie na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 1 300 000,00 zł tj.;

- spłata 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 1 000 000,00 zł.

I. Dla oceny prawidłowości wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za rok 2019 komisja uwzględniła ustalenia kontroli przeprowadzonych zarówno w roku 2019 jak i w I półroczu roku bieżącego, podanych w poniższym zestawieniu:

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbyte w dniu 30.10.2019 roku dotyczyło

omówienie następujących punktów:

- zapoznanie się z opracowanym projektem budowy sali gimnastycznej w Masłowie,
- rozbudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Masłowie wraz z budową sali gimnastycznej – kontrola realizacji procesu projektowego,
- zapoznanie się z etapem prac przy realizacji inwestycji polegającej na budowie świetlicy w Księginkach,
- realizacja inwestycji w oświacie - kontrola wykonania ogrodzenia przy boisku szkolnym w Masłowie,
- wykorzystanie środków funduszu sołeckiego miejscowości Księginki,
- spłata zobowiązań (pożyczki i wykup obligacji)

Komisja zapoznała się z projektem rozbudowy Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Masłowie oraz budowy sali gimnastycznej.

Komisja zapoznała się z materiałami dotyczącymi wykonania I etapu budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Księginki.

Członkowie komisji rewizyjnej zapoznali się z realizacją zadania i nie wnoszą żadnych uwag i zastrzeżeń.

Komisja zapoznała się z dokumentami potwierdzającymi wykonanie ogrodzenia przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Masłowie i nie wniosła żadnych uwag.

Po zapoznaniu się z przedstawionymi wydatkami sołectwa Księginki Komisja Rewizyjna wniosła uwagę odnośnie braku wsparcia środkami Funduszu Sołectkiego realizacji inwestycji – budowy świetlicy wiejskiej.

Komisja po zapoznaniu się z przedstawionym harmonogramem spłat kredytów i wykupu obligacji komunalnych nie wniosła żadnych zastrzeżeń. Spłaty zobowiązań regulowane są terminowo, brak zaległości.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbyte w dniu 03.12.2019 roku dotyczyło kontroli Funduszu Mieszkańców Dolska:

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- przekazano wsparcie finansowe na naprawę wozu strażackiego w miejscowości Dolsk, zakupiono komputery dla Szkoły Podstawowej w Dolsku, wykonano mapki, dokonano przeglądu placu zabaw oraz zorganizowano kino plenerowe, część środków wykorzystano na zakup nowych elementów na plac zabaw (piłki, stojaki na rowery).

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja ustaliła, że wszystkie wymienione wyżej punkty mają pokrycie w postaci faktur. Fundusz Mieszkańców Dolska przyznany na 2019 rok został wykorzystany w prawidłowy sposób.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 24 lutego 2020 roku dotyczyło kontroli Sołectwa Masłowo i Błażejowo:

- *Sołectwo Masłowo:*

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- dokonano przeglądu placu zabaw, przeprowadzono remont kosiarki, która jest na wyposażeniu sołectwa, zamontowano ogrodzenie wokół świetlicy wioskowej, utwardzono drogi gminne na terenie sołectwa, zakupiono komplet latarek na wyposażenie OSP Masłowo, zakupiono paliwo oraz sprzęt do utrzymania zieleni na terenie sołectwa, wyremontowano scenę za świetlicą oraz plac zabaw znajdujący się przy świetlicy, zakupiono materiały do wyposażenia świetlicy.

- *Sołectwo Błażejowo:*

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- dokonano remontu aneksu kuchennego w świetlicy wiejskiej, przeglądu placu zabaw i zakupiono paliwo na potrzeby dbania o teren sołectwa.

Komisja potwierdziła wykonanie budżetów sołectw zgodnie z planem. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 26 lutego 2020 roku dotyczyło kontroli Sołectw: Lubiатовo i Lubiатовko.

- *Sołectwo Lubiатовo:*

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- poniesiono koszt zakupu materiałów na budowę drogi – piasek i beton, poniesiono koszt wykonania mapki projektowej, zakupiono wyposażenie kuchni (naczynia i zastawa stołowa), poniesiono koszt utrzymania zieleni i przeglądu placu zabaw, odmalowano scenę przy świetlicy.

- *Sołectwo Lubiатовko:*

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- poniesiono koszt utrzymania zieleni, zakupiono paliwo do kosiarki spalinowej oraz farby, zakupiono urządzenie przenośne do karaoke, poniesiono koszt związany z przeglądem placu zabaw, wybudowano drewnianą altanę ogrodową, zamontowano wentylację w świetlicy, pomalowano podłogę w świetlicy, zakupiono i położono kostkę brukową jako podłogę altany.

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja ustaliła, że wszystkie wymienione wyżej punkty mają pokrycie w postaci faktur. Fundusz sołecki przyznany na 2019 rok został wykorzystany w prawidłowy sposób.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 27 lutego 2020 roku dotyczyło kontroli sołectw: Nowieczek i Rusocin:

- *Sołectwo Nowieczek:*

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- zakupiono paliwo potrzebne do kosiarki, zamontowano linie pod montaż oświetlenia, dokonano bieżących napraw świetlicy, odmalowano zewnętrzne ściany świetlicy oraz założono grzejnik na korytarzu, dokonano przeglądu placu zabaw.

- *Sołectwo Rusocin:*

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- poniesiono koszt utrzymania zieleni, wymieniono zamki w drzwiach w świetlicy, zakupiono farbę na pomalowanie płotka przy świetlicy, na teren boiska przywieziono piasek, zakupiono materiał na budowę chodnika (kostka brukowa), zakupiono materiał na pokrycie dachu przystanku autobusowego (papa oraz lepik), zakupiono i rozsypano tłuczeń na dwóch odcinkach drogi gminnej na terenie sołectwa.

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja ustaliła, że wszystkie wymienione wyżej punkty mają pokrycie w postaci odpowiednich dokumentów. Fundusz sołecki przyznany na 2019 rok został wykorzystany w prawidłowy sposób.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 29 lutego 2020 roku dotyczyło kontroli Sołectwa Wieszczyzn:

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- zakupiono projekt na montaż oświetlenia lamp wolnostojących na słupach, zakupiono kostkę brukową w celu zamontowania wokół świetlicy, zakupiono mapkę oraz projekt na potrzebny postawienia pomieszczenia gospodarczego, zakupiono i zamontowano sprzęt do ćwiczeń, zakupiono pomieszczenie gospodarcze (blaszane), zakupiono paliwo do kosiarek, cement potrzebny do wylania posadzki potrzebnej do osadzenia pomieszczenia gospodarczego, zakupiono ławko-stoły zewnętrzne, farby do malowania świetlicy oraz talerze na wyposażenie świetlicy.

Komisja potwierdziła wykonanie budżetu sołectwa zgodnie z planem. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

- Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 02 marca 2020 roku dotyczyło kontroli Sołectwa Międzychód:

Wydatki zrealizowano w następujący sposób:

- poniesiono koszt związany utrzymaniem dróg – wiosenne równanie i naprawa, poniesiono koszt utrzymania zieleni wokół świetlicy wiejskiej, poniesiono koszt związany z przeglądem placu zabaw, zakupiono mapkę projektową (dotyczy postawienia altanki przy świetlicy), zakupiono i postawiono altankę, poniesiono koszt zakupu materiałów na docieplenie poddasza świetlicy, poniesiono koszt związany z zakupem projektu oświetlenia w miejscowości Pinka.

Komisja potwierdziła wykonanie budżetu sołectwa zgodnie z planem. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego miasta i gminy Dolsk na dzień 31 grudnia 2019 roku. Wartość mienia komunalnego na wg stanu na koniec roku 2019 wynosi 53 560 848,07 zł. Podczas posiedzenia Komisji przedstawiona została struktura majątku komunalnego, szczegółowo omówiono zmiany w stanie majątku, jakie miały miejsce na przestrzeni roku 2019, stan ogólny gruntów mienia gminnego oraz dokonano analizy pozostałych danych związanych ze stanem mienia zawartych w przedmiotowej informacji. Pytania członków Komisji dotyczyły zmian, jakie zaszły w stanie mienia w roku 2019. Po uzyskaniu wyjaśnień Informacja o stanie mienia komunalnego została jednogłośnie przyjęta przez członków komisji.

II. Komisja zaznajomiła się z treścią opinii wydanej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2019 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Izba wydała opinię pozytywną z uwagą.

III. Komisja rewizyjna zajęła się również omówieniem sprawozdań finansowych Gminy za rok 2019:

1. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego

- suma aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. – 34 978 483,92
- aktywa trwałe – 32 006 210,93
- aktywa obrotowe – 2 972 292,99
- fundusz jednostki – 30 638 069,31
- wynik finansowy netto (zysk) – 2 456 967,27
- należności krótkoterminowe – 2 539 739,27

- zobowiązania krótkoterminowe – 1 891 839,06

- zobowiązania długoterminowe – 79 245,56

2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 28 548 300,84

- koszty działalności operacyjnej – 26 768 497,17

- pozostałe przychody operacyjne – 1 185 477,09

- pozostałe koszty operacyjne – 120 477,09

- przychody finansowe – 60 766,24

- koszty finansowe – 439 144,21

- zysk brutto – 2 466 138,27

- podatek dochodowy – 9 171,00

- zysk netto – 2 456 967,27

3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

- fundusz jednostki na początek okresu – 32 504 800,17

- zwiększenia funduszu – 44 397 170,21

- zmniejszenia funduszu jednostki – 46 263 901,07

- fundusz jednostki na koniec okresu – 30 638 069,31.

4. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

- suma bilansowa - 1 263 725,01

- środki pieniężne budżetu – 1 133 705,28

- zobowiązania finansowe – 9 785 143,00

- wynik wykonania budżetu – 945 055,05

- skumulowany wynik budżetu - -9 941 848,69

Omówiono informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

Komisja rewizyjna na posiedzeniu w dniu 21 maja 2020 r. przeanalizowała realizację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu za rok 2019 pod względem legalności, rzetelności, celowości i gospodarności. Zadania wykonane przez organ wykonawczy zostały zrealizowane zgodnie z przepisami prawa i podjętymi uchwałami Rady; zwracając szczególną uwagę na zapisy ustawy o finansach publicznych. Wszystkie operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane i potwierdzają stan faktyczny. Zadania zostały wykonane należycie, starannie, wydajnie i efektywnie. Otrzymane w trakcie roku budżetowego dotacje zostały wykonane zgodnie z ich przeznaczeniem, rozliczone i dokonano ewentualnych zwrotów w terminie ustawowym.

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. Zapoznano się również z opiniami pozostałych komisji władnych do oceny wykonania budżetu. Opinie były pozytywne, Komisje nie wniosły zastrzeżeń i uwag do wykonania z wykonania budżetu za rok 2019.

Wyniki głosowania:

Uchwała nr KR/1/2020 Komisji Rewizyjnej została uchwalona 4 głosami „za”.

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

Przewodniczący Komisji Sz. Taciak podziękował radnym za udział w komisji, po podpisaniu wniosku o godz. 11.00 zakończył posiedzenie komisji.

Protokolant
Agnieszka Bąk

Przewodniczący Komisji:
Szymon Taciak