

RF.0012.1.7.2023.KBiSG
RF.0012.2.7.2023.KRiOŚ
RF.0012.5.3.2023.KR

PROTOKÓŁ

ze wspólnego posiedzenia Komisji Budżetu i Spraw Gospodarczych, Komisji Rolnictwa i Ochrony Środowiska oraz Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 10 maja 2023 roku w godz. od 15:00 – 16:00.

W posiedzeniu wzięli udział następujący radni:

1. Woroch Jacek,
2. Rzepczyński Jan,
3. Nawrot Romuald,
4. Taciak Szymon,
5. Jańczak Elżbieta,
6. Kaźmierski Stanisław,
7. Czaplicka – Zaremba Sylwia,
8. Gmerek Monika,
9. Dorsz Jacek.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

oraz przedstawiciele Urzędu:

1. Surmicka Magdalena – Skarbnik Miasta i Gminy Dolsk,
2. Barbara Wierzińska – Burmistrz Miasta i Gminy Dolsk,
3. Maria Marchlewska – Kierownik Referatu Gospodarczego,
4. Sławomir Strajbel – Inspektor ds. gospodarki przestrzennej.

Na prowadzącego posiedzenie wybrany został Przewodniczący Komisji Budżetu i Spraw Gospodarczych Jacek Woroch.

Przewodniczący poinformował, że wspólne posiedzenie Komisji odbędzie się w związku z:

- 1) koniecznością zaopiniowania projektów uchwał na najbliższą Sesję RMiG Dolsk,
- 2) opracowaniem wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Dolsk.

Ad.1. Opiniowanie projektów uchwał:

- a) w sprawie wyrażenia zgody na wydzierżawienie w drodze przetargu nieruchomości stanowiących mienie gminne,
- b) w sprawie sprzedaży komunalnego lokalu mieszkalnego,
- c) w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu geodezyjnego Międzychód,
- d) w sprawie zmiany uchwały budżetowej miasta i gminy Dolsk na 2023 rok,

- e) w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk na lata 2023 – 2029,
- f) w sprawie dopuszczenia zapłaty podatków stanowiących dochody budżetu Gminy Dolsk instrumentem płatniczym,

Ad.a. Omówienie projektu uchwały w sprawie wyrażenia zgody na wydzierżawienie w drodze przetargu nieruchomości stanowiących mienie gminne.

Projekt uchwały omówiła Kierownik Referatu Gospodarczego Maria Marchlewska.

Rada Miasta i Gminy Dolsk przeznaczyła do wydzierżawienia w drodze przetargu nieruchomości stanowiące mienie gminne. W 2023 zaplanowano 5 przetargów, dotyczących 8 działek położonych na terenie gminy Dolsk.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 9 lit „a” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do właściwości rady gminy należy podejmowanie decyzji w sprawach majątkowych gminy.

Wobec powyższego podjęcie uchwały przez Radę Miasta i Gminy Dolsk jest w pełni uzasadnione.

Wobec braku pytań przystąpiono do głosowania:

Komisja Budżetu i Spraw Gospodarczych:

Wynik głosowania:

1. Czaplicka – Zaremba Sylwia – „za”,
2. Gmerek Monika – „za”,
3. Mejza Krystian – nieobecny,
4. Taciak Szymon – „za”,
5. Woroch Jacek – „za”,

Projekt uchwały zaakceptowany został 4 głosami „za” przy nieobecności 1 radnego.

Ad.b. Omówienie projektu uchwały w sprawie sprzedaży komunalnego lokalu mieszkalnego.

Projekt uchwały omówiła Kierownik Referatu Gospodarczego Maria Marchlewska.

Rada Miasta i Gminy Dolsk w dniu 31 marca 2010 r. podjęła uchwałę Nr XLIII/285/10 w sprawie sprzedaży komunalnych lokali mieszkalnych położonych w Dolsku przy ul. Kościelnej na rzecz dotychczasowych najemców lokali.

W budynku mieszkalnym posadowionym na działce o nr ewidencyjnym 452 położonej w Dolsku przy ul. Kościelnej 24 znajdują się trzy lokale mieszkalne. Dwa lokale usytuowane na parterze budynku zostały sprzedane w latach 2010 - 2011 na rzecz osób fizycznych, natomiast lokal nr 3 znajdujący się na poddaszu budynku nie został nabyty przez ówczesnego najemcę.

Skierowano pismo do obecnego najemcy z zapytaniem, czy jest zainteresowany nabyciem zajmowanego lokalu. W odpowiedzi najemca wyraził chęć zakupu lokalu na własność.

Decyzja w sprawie sprzedaży jest uzasadniona z uwagi na to, że w Wieloletnim Programie Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Dolsk na lata 2018-2023 zaplanowano sprzedaż niniejszego lokalu mieszkalnego.

Wobec braku pytań przystąpiono do głosowania:

Komisja Budżetu i Spraw Gospodarczych:

Wynik głosowania:

1. Czaplicka – Zaremba Sylwia – „za”,
2. Gmerek Monika – „za”,
3. Mejza Krystian – nieobecny,
4. Taciak Szymon – „za”,
5. Woroch Jacek – „za”,

Projekt uchwały zaakceptowany został 4 głosami „za” przy nieobecności 1 radnego.

Ad.c. Omówienie projektu uchwały w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu geodezyjnego Międzychód.

Projekt uchwały omówił Sławomir Strajbel – Inspektor ds. gospodarki przestrzennej.

Podejmowana uchwała ma na celu uporządkowanie terenu zabudowy letniskowej, terenu gruntów rolnych, terenu lasu w części obrębu geodezyjnego Międzychód na działce prywatnej leżącej przy jeziorze Grzymysławskim.

Wobec braku pytań przystąpiono do głosowania:

Komisja Rolnictwa i Ochrony Środowiska:

Wyniki głosowania:

1. Jan Rzepczyński – „za”,
2. Romuald Nawrot – „za”,
3. Stanisław Kaźmierski – „za”,
4. Dorsz Jacek – „za”,

Projekt uchwały zaakceptowany został 4 głosami „za”.

Ad.d. Omówienie projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej miasta i gminy Dolsk na 2023 rok.

Projekt uchwały omówiła Skarbnik Miasta i Gminy Dolsk Magdalena Surmicka.

W projekcie uchwały budżetowej proponujemy następujące zmiany:

DOCHODY

1. *Zwiększa się planowane dochody o kwotę 23 282,00 zł. Plan dochodów po zmianach wynosi 28 120 524,32 zł.*

Zmiana dotyczy zwiększeń dochodów bieżących, odpowiednio:

758 Różne rozliczenia

W rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe:

- zwiększa się planowane dochody w § 2100 (Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy) o kwotę 2 302,00 zł,

852 pomoc społeczna

W rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

- zwiększa się planowane dochody w § 0830 (Wpływy z usług) o kwotę 4 780,00 zł,

W rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej

- zwiększa się planowane dochody w § 0830 (Wpływy z usług) o kwotę 200,00 zł,

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach:

- zwiększa się planowane dochody w § 0840 (Wpływy ze sprzedaży wyrobów) o kwotę 6 000,00 zł,

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W rozdziale 92116 Biblioteki:

- zwiększa się planowane dochody w § 2710 (Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących) o kwotę 10 000,00 zł – na dofinansowanie zadań bieżących biblioteki, (dotacja otrzymana ze Starostwa Powiatowego w Śremie)

Dochody bieżące po zmianie wynoszą 22 765 524,32 zł,

Dochody majątkowe po zmianie wynoszą 5 355 000,00 zł.

WYDATKI

1. Zwiększa się planowane wydatki o kwotę 223 282,00 zł. Plan wydatków po zmianach wynosi 29 838 648,15 zł

Zmiana dotyczy przesunięć wydatków bieżących i zwiększeń majątkowych, odpowiednio:

010 Rolnictwo i łowiectwo

W rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi:

- zmniejsza się planowane wydatki w § 6050 (Wyd. inwestycyjne jednostek budżetowych) o kwotę 90 000,00 zł **600 Transport i łączność**

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne:

- zmniejsza się planowane wydatki w § 6370 (Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) o kwotę 120 000,00 zł

750 Administracja publiczna

W rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu):

- zwiększa się planowane wydatki w § 4260 (zakup energii) o kwotę 30 000,00 zł,

W rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4210 (Zakup materiałów i wyposażenia) o kwotę 5 000,00 zł,

W rozdziale 75075 pozostała działalność:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 80 000,00 zł

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W rozdziale 75012 Ochotnicze straże pożarne:

- zwiększa się planowane wydatki w § 6050 (Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych) o kwotę 10 172,44 zł,

W rozdziale 75495 Pozostała działalność:

- zmniejsza się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 1 500,00 zł,

801 Oświata i wychowanie

W rozdziale 80101 Szkoły Podstawowe:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4110 (składki na ubezpieczenie społeczne) o kwotę 100 000,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4120 (składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy) o kwotę 15 000,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) o kwotę 10 000,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4260 (zakup energii) o kwotę 18 000,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4270 (zakup usług remontowych) o kwotę 4 000,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 11 200,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4350 (Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy) o kwotę 2 302,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4790 (wynagrodzenia osobowe nauczycieli) o kwotę 80 000,00 zł,

W rozdziale 80104 Przedszkola:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 10 000,00 zł,
- zmniejsza się planowane wydatki w § 4790 (wynagrodzenia osobowe nauczycieli) o kwotę 75 700,00 zł,

851 Ochrona zdrowia

W rozdziale 85254 Przeciwdziałanie alkoholizmowi:

- zmniejsza się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 400,00 zł,

852 Pomoc społeczna

W rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) o kwotę 7 000,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 9 880,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4360 (opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych) o kwotę 2 000,00 zł,
- zwiększa się planowane wydatki w § 4410 (podróże służbowe krajowe) o kwotę 2 000,00 zł,

855 Rodzina

W rozdziale 85508 Rodziny zastępcze:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4330 (Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego) o kwotę 10 000,00 zł,

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) o kwotę 4 500,00 zł w tym:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 10 000,00 zł,

W rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg:

- zwiększa się planowane wydatki w § 4260 (zakup energii) o kwotę 50 000,00 zł,

- zwiększa się planowane wydatki w § 6050 (Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych) o kwotę 5 000,00 zł,

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby:

- zmniejsza się planowane wydatki w § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) o kwotę 12 796,76 zł,

- zmniejsza się planowane wydatki w § 4270 (Zakup usług remontowych) o kwotę 6 000,00 zł,

- zwiększa się planowane wydatki w § 6050 (Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych) o kwotę 25 624,32 zł,

W rozdziale 92116 Biblioteki:

- zwiększa się planowane wydatki w § 2480 (Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury) o kwotę 10 000,00 zł – na bieżącą działalność biblioteki (dotacja od starostwa powiatowego w Śremie) **926 Kultura fizyczna**

W rozdziale 92695 Pozostała działalność:

- zmniejsza się planowane wydatki w § 4300 (Zakup usług pozostałych) o kwotę 6 000,00 zł.

Po zmianach

plan wydatków bieżących wynosi 22 986 124,12 zł,

plan wydatków majątkowych 6 852 524,03 zł.

PRZYCHODY

Zwiększa się planowane przychody o kwotę 200 000,00 zł z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy

DEFICYT

Deficyt budżetu po zmianach wynosi 1 518 123,83 zł. Zostanie sfinansowany w następujący sposób:

1) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 740 152,08 zł;

2) z rachunków lokat w kwocie 867 703,00 zł;

3) wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w kwocie 72 201,00 zł,

4) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 38 067,75 zł.

Wobec braku pytań przystąpiono do głosowania:

Komisja Budżetu i Spraw Gospodarczych:

Wynik głosowania:

1. Czaplicka – Zaremba Sylwia – „za”,
2. Gmerek Monika – „za”,
3. Mejza Krystian – nieobecny,
4. Taciak Szymon – „za”,
5. Woroch Jacek – „za”,

Projekt uchwały zaakceptowany został 4 głosami „za” przy nieobecności 1 radnego.

Ad.e. Omówienie projektu uchwały w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk na lata 2023 – 2029.

Projekt uchwały omówiła Skarbnik Miasta i Gminy Dolsk Magdalena Surmicka.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Dolsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 950 338,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 950 338,02 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 150 338,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 307 541,26 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 157 203,24 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi – 1 718 123,83 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Dolsk:

1. Przychody budżetu zwiększono o 200 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 418 123,83 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Dolsk na lata 2023-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy Miasto i Gmina Dolsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk obejmuje również zmiany w załączniku nr 2.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Monitoring składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Pokrzywnica.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wobec braku pytań przystąpiono do głosowania:

Komisja Budżetu i Spraw Gospodarczych:

Wynik głosowania:

1. Czaplicka – Zaremba Sylwia – „za”,
2. Gmerek Monika – „za”,
3. Mejza Krystian – nieobecny,
4. Taciak Szymon – „za”,
5. Woroch Jacek – „za”,

Projekt uchwały zaakceptowany został 4 głosami „za” przy nieobecności 1 radnego.

Ad.f. Omówienie projektu uchwały w sprawie dopuszczenia zapłaty podatków stanowiących dochody budżetu Gminy Dolsk instrumentem płatniczym.

Projekt uchwały omówiła Skarbnik Miasta i Gminy Dolsk Magdalena Surmicka.

Zgodnie z art. 61a § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa, Rada Gminy może, w drodze uchwały, dopuścić zapłatę podatków, stanowiących dochody budżetu gminy, za pomocą innego instrumentu płatniczego, w tym instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny. Takim instrumentem płatniczym jest np. powszechnie stosowana karta płatnicza. W myśl art. 3 ust. 3 ww. ustawy Ordynacja podatkowa, przez podatek rozumie się również m.in. niepodatkowe należności budżetowe, a zgodnie z art. 67 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do należności niepodatkowych stosuje się odpowiednio przepisy Działu III ustawy Ordynacja podatkowa. Należnościami, o których mowa są m.in. podatki: rolny i od nieruchomości, opłata skarbową, opłata targowa, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz ze sprzedaży składników majątkowych i inne. Podjęcie przedmiotowej uchwały związane jest wprowadzeniem w Urzędzie Miasta i Gminy w Dolsku możliwości dokonywania zapłaty za pomocą kart płatniczych, co ułatwi podatnikom regulowanie nałożonych na ich obowiązków zapłaty. Zamiast realizacji płatności przelewem lub gotówką w banku - co w dalszym ciągu będzie możliwe - klienci Urzędu będą mogli również skorzystać z innych instrumentów płatniczych. Z uwagi na fakt, iż nie ma innych, jak tylko poprzez podjęcie uchwały, możliwości osiągnięcia założonego celu, konieczność przyjęcia niniejszej uchwały jest jak najbardziej uzasadniona.

Wobec braku pytań przystąpiono do głosowania:

Komisja Budżetu i Spraw Gospodarczych:

Wynik głosowania:

1. Czaplicka – Zaremba Sylwia – „za”,
2. Gmerek Monika – „za”,
3. Mejza Krystian – nieobecny,
4. Taciak Szymon – „za”,
5. Woroch Jacek – „za”,

Projekt uchwały zaakceptowany został 4 głosami „za” przy nieobecności 1 radnego.

W celu zaopiniowania rocznego sprawozdania z wykonania budżetu z zastosowaniem procedury zmierzającej do wywołania uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk.

Przewodniczący Komisji poprosił Przewodniczących Komisji stałych rady o odczytanie opinii komisji o omówionych w dniu 4 maja 2023 roku sprawozdaniach z wykonania budżetu miasta i gminy za rok 2022.

- Komisja Budżetu i Spraw Gospodarczych opinię odczytał Przewodniczący Komisji J. Woroch. Opinia stanowi załącznik nr 2 do protokołu.
- Komisja Rolnictwa i Ochrony Środowiska opinię odczytał Przewodniczący Komisji J. Rzepczyński. Opinia stanowi załącznik nr 3 do protokołu.
- Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Spraw Społecznych opinię odczytał w związku z nieobecnością Przewodniczącego Komisji Filipa Szczepaniaka, Członek Komisji J. Woroch. Opinia stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

Podsumowując posiedzenie z 4 maja 2023r. podczas którego radni zostali szczegółowo zapoznani ze sprawozdaniami finansowym sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2022r., 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 2022 rok wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego, radni pozytywnie zaopiniowali wykonanie budżetu za 2022 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 2022 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 Poznaniu celem wydania opinii. (załącznik nr 5)

Uchwała nr KR/1/2023

Na podstawie art. 18a Ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) 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.

Wobec braku dalszych zapytań prowadzący obrady J. Woroch podziękował radnym za udział w posiedzeniu i o godz. 16:00 zakończył posiedzenie.

Przewodniczący Komisji
Jacek Woroch

Protokolant
Julia Kotkowiak

**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 w składzie:

1. Taciak Szymon – Przewodniczący Komisji
2. Dorsz Jacek – Członek
3. Jańczak Elżbieta – Członek
4. Kaźmierski Stanisław – Członek
5. Podpołucha Aneta – Członek

działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy a dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz wyników przeprowadzonych kontroli wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za 2022 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

Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Dolsk na posiedzeniu w dniu 4 maja 2023 r. rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2022 rok.
2. Sprawozdania finansowe.
3. Informacja o stanie mienia komunalnego miasta i gminy Dolsk na dzień 31 grudnia 2022 roku.
4. Uchwałę Nr SO – 11/0954/253/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2023 r. w sprawie: wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

W toku kontroli wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za rok 2022 Komisja Rewizyjna poczyniła następujące ustalenia:

I. Plan budżetu na rok 2022 wykonany został następująco:

1. W zakresie dochodów: na planowane dochody 33 564 229,47 zł uzyskano 34 356 158,68 zł, co stanowi 102,36%. W planie dochodów widać obszary, w których wykonanie przekroczyło plan oraz obszary niższych wpływów do budżetu niż zakładano. Największe dochody zostały wykonane w dziale dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatków związanych z ich poborem – wykonana kwota to 12 349 119,58 zł (107,82% planu). W ramach działu Różne rozliczenia uzyskano dochody w wysokości 8 422 440,03 (100,09% planu). Przoduje również dział Rodzina, w którym dochody wykonane wyniosły 5 465 429,33 zł (99,96% planu), oraz Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonana kwota to 4 843 864,65 (98,89% planu).

Dochody stanowiące najmniejszy udział w dochodach ogółem to: w zakresie działu 752 Obrona narodowa – 187,18 zł, następnie dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wykonanie dochodów 5 166,00 zł (100,00% planu) oraz dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – kwota wykonana to 6 215,00 zł (82,37% planu).

Na niewykonanie dochodów zgodnie z przyjętym planem budżetu wpłynęły:

- niższe niż planowano wpływy z tytułu wpływów podatku od osób prawnych (79,45% planu)
- niższe niż planowano wpływy z podatku rolnego od osób prawnych (62,27% planu),
- niższe niż planowano wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych (92,46% planu),
- niższe niż planowano wpływy z podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych (61,06% Planu),
- niższe niż planowano wpływy z opłaty eksploatacyjnej (76,91% planu),
- niższe niż planowano wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (83,82% planu),
- niższe niż planowano wpływy ze sprzedaży wyrobów (58,75% planu),

Oprócz obszarów, w których obserwujemy niewykonanie dochodów należy zwrócić uwagę na obszary generujące dochody ponadplanowe.

2. W zakresie wydatków: zaplanowane wydatki w kwocie 33 245 472,20 zł zrealizowano

32 440 608,46 zł, co stanowi 97,58%. W żadnym paragrafie klasyfikacji nie nastąpiło przekroczenie planu wydatków co świadczy o stosowaniu przepisów art. 44 ust. 1 oraz art. 52 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Największe wykonanie wydatków nastąpiło w obszarze Oświaty i wychowania – 10 214 146,65 (99,35% planu), Rodziny – 5 537 385,81 zł (99,73% planu), oraz Pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej – 4 843 864,65 (98,89% planu). Natomiast najmniejsze wykonanie wydatków obserwujemy w dziale Różne rozliczenia - 0,00, Obrona narodowa – 187,18 zł (100,00% planu) oraz w dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 6 215,00 zł (82,37% planu) i w dziale Gospodarka mieszkaniowa – 23 578,68 (71,45% planu).

W dziale Gospodarka mieszkaniowa pomimo planu nie zrealizowano zakupu materiałów i towarów, a wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostały wykonane w wysokości 56,00%. Wydatki w dziale Działalność Usługowa również nie zostały w pełni wykonane. Dotacja otrzymana na renowację grobu w rozdziale Cmentarze została wykonana w wysokości 42,44%.

Mniejsze wykonanie obserwujemy również w działach urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 82,37%, edukacyjna opieka wychowawcza – 86,12%, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 88,31% oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 88,43%

3. Największe inwestycje zrealizowane w roku 2022 to:

- *Remont Sali widowiskowej w Dolsku* – wykonanie 282 190,55 zł (84,49% planu) – projekt współfinansowany ze środków przeciwdziałania Covid-19,
- *Przebudowa układu komunikacyjnego na Placu Wyzwolenia w miejscowości Dolsk* – wykonanie 254 879,94 zł (99,95% planu) – projekt współfinansowany ze środków przeciwdziałania Covid-19 Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- *Budowa budynków sanitariatów publicznych wraz z infrastruktura towarzyszącą* – wykonanie 272 957,37 zł (99,26% planu) – projekt współfinansowany ze środków przeciwdziałania Covid-19,
- *Opracowanie dokumentacji na modernizację Sali sportowej w Dolsku* – wykonanie 92 250,00 zł (92,99% planu),

- *Opracowanie projektu stabilizacji osuwiska na wysokości hali sportowej oraz budynku szkoły podstawowej w Dolsku – wykonanie 60 270,00 zł (99,95% planu)*
- *Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w Międzychodzie – wykonanie 143 663,90 zł (95,78% planu) – projekt współfinansowany ze środków Rządowego Programu Polski Ład. Zadanie ukończono w roku 2023.*

5. Zrealizowane programy

Środki pozyskane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 24 532,92 zł.

Środki te zostały zaplanowane na zadanie pn.:

- *Przebudowa układu komunikacyjnego na Placu Wyzwolenia w miejscowości Dolsk.*

W ramach konkursu „*Rosnąca odporność*” Gmina otrzymała środki w wysokości 500 000,00 zł na działania związane ze zwalczaniem wirusa COVID-19, zapobieganie rozprzestrzenianiu się wirusa, profilaktykę oraz zwalczanie skutków w tym społeczno-gospodarczych COVID-19. Środki te zostały zrealizowane w następujący sposób:

- *Remont Sali widowiskowej w Dolsku – 235 000,00 zł,*
- *Budowa budynków sanitariatów publicznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą – 250 000,00 zł,*
- *Dotacja dla Szpitala Powiatowego w Śremie na zakup aparatury i sprzętu medycznego – 15 000,00 zł.*

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 15 456,00 zł z zostały przeznaczone na realizację zadania: - „*Laboratoria przyszłości*”.

Środki pozyskane w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji zostały wykonane na zadania:

- *Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z kolektorem i przepompownią ścieków w miejscowości Masłowo – 97 785,00 zł,*
- *Budowa oczyszczalni ścieków w Dolsku – projekt architektoniczno – budowlany - zadanie nie zostało wykonane, realizacja nastąpi do końca czerwca 2023 r.*

Środki pozyskane w ramach programów z udziałem środków europejskich „*Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym*” zostały przeznaczone na zakup laptopów w kwocie 279 539,64 zł oraz w ramach projektu „*Cyfrowa Gmina*” na informatyzację Urzędu w kwocie 17 828,00 zł.

6. Przychody i rozchody budżetu, zadłużenie

Przychody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 537 169,29 zł, (co stanowi 537,93% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 587 630,00 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 222 184,29 zł,
- Inne źródła (przelewy z lokat) – 1 727 355,00 zł.

Rozchody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 162 201,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 800 000,00 zł
- wykup obligacji komunalnych – 800 000,00 zł.
- Przelewy na rachunki lokat – 326 201,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Gmina Dolsk posiada zobowiązania w wysokości 6 313 000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych.

Wskaźnik zadłużenia na 31.12.2022 r. wyniósł 18,38%.

II. Komisja rewizyjna zajęła się również omówieniem sprawozdań finansowych

Gminy za rok 2022:

1) Rachunek zysków i strat

- obejmuje przychody w wysokości 36 858 762,00 zł, koszty działalności operacyjnej, w wysokości 32 953 525,03 zł. Pozostałe przychody operacyjne 957 190,16 zł, pozostałe koszty operacyjne 285 080,15 zł, przychody finansowe 240 498,99 zł, koszty finansowe 445 876,43 zł, osiągnięty zysk brutto 4 371 969,54 zł i zysk netto 4 371 151,54 zł.

2) Bilans jednostki – dzieli się na aktywa i pasywa.

- **aktywa:** aktywa trwale (stan na koniec 2022 r.: 29 991 980,59 zł) i aktywa obrotowe (3 465 953,69 zł). Suma bilansowa: 33 457 934,28 zł;
- **pasywa:** fundusz 32 012 043,88 zł, wynik finansowy netto 4 371 151,54 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1 445 890,40 zł oraz suma bilansowa 33 457 934,28 zł.

3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki

– fundusz jednostki na początek okresu 27 300 237,72 zł, zwiększenia funduszu w ciągu roku

budżetowego 58 515 161,46 zł, zmniejszenie natomiast 58 174 506,84 zł i fundusz jednostki na koniec okresu 27 640 892,34 zł.

4) Informacja dodatkowa

- zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych i ZGK w Dolsku. Informacja przedstawia przyjęte zasady rachunkowości, które obowiązywały w roku 2022 oraz szczegółowe zestawienie środków trwałych i umorzenie środków trwałych. Wartość środków trwałych na 31.12.2022 r. – 56 420 075,66 zł; wartości niematerialnych i prawnych – 166 154,93; natomiast umorzenie odpowiednio 27 280 480,64 zł – umorzenie środków trwałych oraz 134 393,65 zł – umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

Wysokość zobowiązań jakie są do spłaty z podziałem na czasokresy: od 1 do 3 lat – zobowiązania do spłaty w wysokości 1 900 811,80 zł; w okresie od 3 do 5 lat – 3 213 000,00 zł, powyżej 5 lat 500 000,00 zł.

5) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – aktywa w wysokości 6 395 119,04 zł obejmujące środki pieniężne – 6 371 982,42 zł oraz należności – 23 136,62 zł i pasywa również o wartości 6 395 119,04 zł obejmujące zobowiązania – 6 392 583,53 zł, aktywa netto - -440 280,49 zł (wartość ujemna) i rozliczenia międzyokresowe – 442 816,00 zł.

Z przedstawionych sprawozdań można wyciągnąć wnioski o coraz lepszej kondycji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik zadłużenia z każdym rokiem maleje, co jest wynikiem systematycznej spłaty zobowiązań i braku zaciągania kolejnych. Gmina wypracowała nadwyżkę budżetową w wysokości 1 915 550,22 zł przy planowanej (po zmianach) 318 757,27 zł. Skumulowany wynik budżetu przyjmuje wartość ujemną, ale z każdym rokiem deficyt ulega zmniejszeniu.

III. Dla oceny prawidłowości wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za rok 2022 komisja uwzględniła ustalenia następujących kontroli przeprowadzonych zarówno w roku 2022 jak i w I półroczu roku bieżącego:

- przeprowadzono kontrolę działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej w Dolsku oraz Miejsko – Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dolsku.

- zapoznano się ze stanem dróg gminnych po okresie zimowym oraz planem remontów na rok 2022,
- zapoznano się także z procedurą przebiegu i realizacji zadania pn.: „Rozbudowa budynku szkoły podstawowej o salę gimnastyczną wraz z częścią lekcyjno-szatniową, instalacją gazu i infrastrukturą towarzyszącą”,
- skontrolowano wybrane placówki przedszkolne funkcjonujące na terenie Gminy Dolsk,
- przeanalizowano wykonanie dotacji otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Dolsku na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- w 2023 roku dokonano kontroli realizowanych działań przez Miejsko – Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Dolsku w 2022 roku.

Powyższe kontrole nie wykazały żadnych nieprawidłowości.

IV. Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego miasta i gminy Dolsk na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Gmina Dolsk dla realizacji swych ustawowych zadań w zakresie zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej dysponuje majątkiem o łącznej wartości: 56 428 972,66 zł. Podczas posiedzenia Komisji przedstawiona została struktura majątku komunalnego, szczególnie omówiono zmiany w stanie majątku, jakie miały miejsce na przestrzeni roku 2022, stan ogólny gruntów mienia gminnego oraz dokonano analizy pozostałych danych związanych ze stanem mienia zawartych w przedmiotowej informacji.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku grunty komunalne stanowiły ogółem **278,6663 ha** o wartości **1 643 505,90 zł**. Na mienie komunalne Gminy Dolsk składają się zarówno nieruchomości będące jej własnością jak i grunty oddane w użytkowanie wieczyste. Grunty w użytkowaniu wieczystym stanowią 5,5179 ha o wartości 18 791,70 zł.

V. Członkowie komisji zapoznali się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2022 r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami. Izba wydała opinię pozytywną z uwagą. Potwierdziła wykonanie sprawozdania z wykonania budżetu zgodnie z wymogami określonymi w art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.). Sprawozdanie zawiera wszelkie niezbędne informacje konieczne dla prawidłowej oceny wykonania budżetu.

Komisja rewizyjna na posiedzeniu w dniu 4 maja 2023r. przeanalizowała realizację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu za rok 2022 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 rewizyjna zapoznała się również z opiniami pozostałych komisji władnych do oceny wykonania budżetu. Opinie były pozytywne, Komisje nie wniosły zastrzeżeń i uwag do wykonania budżetu za rok 2022.

Głosowanie członków poszczególnych komisji przebiegło następująco:

- a) Komisja Budżetu i Spraw Gospodarczych: 5 głosów „za”,
- b) Komisja Rolnictwa i Ochrony Środowiska: 4 głosy „za”,
- c) Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Spraw Społecznych: 4 głosy „za” przy nieobecności 1 radnego.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, sprawozdaniem finansowym i informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Dolsk za rok 2022 głosowanie Komisji Rewizyjnej przedstawia się następująco: 4 głosy „za” przy nieobecności 1 radnego.

Komisja jednomyślnie podjęła decyzję o wystąpieniu z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk mając na względzie czynności kontrolne wykonane przez komisję oraz analizy, które nie wykazały przypadków wydatkowania środków budżetowych w sposób niezgodny z planem budżetu, bądź wysoko niecelowy.

Podpisy Członków Komisji

Przewodniczący Komisji

Szymon Taciak

.....

Członkowie Komisji:

Stanisław Kazmierski

Jacek Dorsz

Elżbieta Jańczak

Aneta Podpołuchanieobecna.....