

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 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

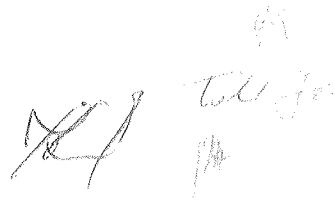
W toku kontroli wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za rok 2018 przeprowadzonej w dniach 15 maja 2019 r. Komisja Rewizyjna poczyniła następujące ustalenia:

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.

 7.8.16

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.

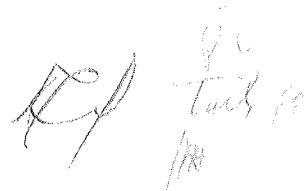
- **Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbyte w dniu 25 marca 2019 roku dotyczyło:** kontroli rozliczeń finansowych pomiędzy Miejsko Gminnym Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Dolsku a Ośrodkiem Villa Natura sp. z o.o. w Dolsku.

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 odbyte 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.

Podpisy Komisji

Tadek Symon
 Pospolicha Aneta
 Janiak Elżbieta
 Piotr Tadek
 Stanisław Kozłowski