

PROTOKÓŁ

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 17 maja 2022 roku.
w godz. 15.30 – 16.10**

Komisja w składzie:

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

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu komisji uczestniczyły następujące osoby:

1. Surmicka Magdalena – Skarbnik Miasta i Gminy Dolsk.
2. Woroch Jacek – Przewodniczący Komisji Budżetu i Spraw Gospodarczych,
3. Rzepczyński Jan – Przewodniczący Komisji Rolnictwa i Ochrony Środowiska,
4. Nawrot Romuald – Przewodniczący RMiG Dolsk.

Przewodniczącym Komisji Szymon Taciak przywitał zebrane osoby i poinformował, że komisja zebrała się w związku z zaopiniowaniem 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 11 oraz 17 maja 2022 roku sprawozdaniach z wykonania budżetu miasta i gminy za rok 2021.

- 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 posiedzenia z 11 oraz 17 maja 2022r. podczas których radni zostali szczegółowo zapoznani ze sprawozdaniami finansowym sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2021r., 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 2021 rok wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego, radni pozytywnie zaopiniowali wykonanie budżetu za 2021 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 2021 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. (załącznik nr 5)

Uchwała nr KR/1/2022

Na podstawie art. 18a Ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559) 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.

Przewodniczący Komisji
Szymon Taciak

Protokolant
Julia Kotkowiak

**Komisja Rewizyjna
Rady Miasta i Gminy Dolsk**

Dolsk, dnia 17 maja 2022 r.

**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 2021 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 2021 przeprowadzonej w dniu 19 maja 2020 r. Komisja Rewizyjna poczyniła następujące ustalenia:

I. Plan budżetu na rok 2021 wykonany został następująco:

1. W zakresie dochodów: na planowane dochody 30 575 100,81 zł uzyskano 31 502 356,45 zł, co stanowi 103,03%. W planie dochodów widać obszary, w których wykonanie przekroczyło plan oraz obszary niższych wpływów do budżetu niż zakładano w planie.

Największe dochody zostały wykonane w dziale Rodzina w kwocie 9 734 331,55 zł (99,90% planu), następnie Rozliczenia różne – wykonana kwota to 9 633 808,61 zł (100,06% planu) oraz po stronie Dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek

nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatków związanych z ich poborem – wykonana kwota to 9 254 021,77 zł (104,99% planu).

Dochody stanowiące najmniejszy udział w dochodach ogółem to: w zakresie działu 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – kwota wykonana to 1 149,00 zł (100,00% planu), w zakresie Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – dochody wykonane to kwota 2 978,07 zł (148,90% planu), Leśnictwo – dochody wykonane opiewają na kwotę 11 263,97 zł (93,87% planu) oraz Edukacyjna opieka wychowawcza – dochody wykonane to kwota 16 078,78 zł (93,66% planu).

Na niewykonanie dochodów zgodnie z przyjętym planem budżetu wpłynęły:

- niższe niż planowano wpływy z podatku rolnego od osób prawnych (87,05% planu),
- niższe niż planowano wpływy z podatku od środków transportowych (85,98% planu),
- niższe niż planowano wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (27,04% planu)
- niższe niż planowano wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (25,83% planu),
- niższe niż planowano wpływy z opłaty za posiadanie psa (81,56% planu),
- niższe niż planowano wpływy z opłaty eksploatacyjnej (77,34% planu),
- niższe niż planowano wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (82,21% planu),
- niższe niż planowano wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w innych formach wychowania przedszkolnego (60,58% planu)
- niższe niż planowano wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (47,68% planu),
- niższe niż planowano wpływy z różnych opłat w stołówkach szkolnych i przedszkolnych (59,80% planu),
- niższe niż planowano wpływy ze sprzedaży wyrobów (41,87% planu),
- niższe niż planowano wpływy z usług w obszarze kultury fizycznej (86,28% planu).

Oprócz obszarów, w których obserwujemy niewykonanie dochodów należy zwrócić uwagę na obszary generujące dochody ponadplanowe biorąc pod uwagę fakt trwającego w roku 2021 stanu epidemicznego na terenie kraju. Są to:

- dochody z tytułu wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (152,93%),

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej (132,89%),
- wpływy z podatku od nieruchomości – osoby prawne (106,23%),
- wpływy z podatku od nieruchomości – osoby fizyczne (103,42%),
- wpływy z opłaty skarbowej (110,81%),
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (122,08%),
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (108,24%),
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (107,45%),
- wpływy z pozostałych odsetek (341,64%),
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (115,69%),
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (1754,74%). 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.

2. W zakresie wydatków: zaplanowane wydatki w kwocie 29 066 307,45 zł zrealizowano

28 000 563,81 zł, co stanowi 96,33%. 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 Rodziny - 9 792 371,60 zł (99,92% planu), Oświaty i wychowania - 9 573 481,15 (97,33% planu) oraz Administracji publicznej - 2 963 205,42 (98,25% planu). Natomiast najmniejsze wykonanie wydatków obserwujemy w dziale Różne rozliczenia - 0,00, Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1 149,00 zł (100,00% planu), Edukacyjna opieka wychowawcza - 32 498,47 zł (80,91% planu), Gospodarka mieszkaniowa - 48 386,33 (29,68% planu) oraz Działalność usługowa 51 180,50 (99,38% planu).

Uzasadnienie niewykonania planu jest następujące:

- w dziale Transport i łączność wykonanie planu wydatków wynosi 95,19% planu. Wydatki związane z wykonaniem zadania w zakresie dotacji celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących zostało wykonane w wysokości 93,61% natomiast Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych

jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 87,90%, Zakup usług pozostałych wykonano w wysokości 79,98%.

- wydatki w dziale Gospodarka mieszkaniowa zostały wykonane w wysokości 29,68%. Pomimo planu nie zrealizowano zakupu materiałów i towarów, a wydatki inwestycyjne (zakup nieruchomości) zostały wykonane w wysokości 15,70%.

- wydatki w dziale Administracja publiczna również nie zostały w pełni wykonane. Nie odbyła się żadna podróż zagraniczna, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający również nie zostały zrealizowane z uwagi na brak chętnych do przystąpienia do programu.

- obsługa długu publicznego – realizacja wynosi 65,87% planu. W roku 2020 zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych przejął Dom Maklerski NWAi przyznając Gminie korzystniejsze warunki spłaty zobowiązań.

- nie zrealizowano w całości wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi. Jest to wynikiem znacznych ograniczeń i obostrzeń w życiu społecznym w związku z trwającym stanem epidemicznym na terenie kraju. Część planowanych zadań nie mogła być wykonana z przyczyn niezależnych od jednostki. Wykonanie wydatków wynosi 66,16% planu. Niewykonana część została wprowadzona do budżetu roku 2022 r.,

- nie przekazano w dotacji na usuwanie materiałów niebezpiecznych (azbest) dla Starostwa Powiatowego w Śremie,

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – wymiana systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie gminy Dolsk – zadanie zostało wykonane w wysokości 77,08% planu (na 25 złożonych wniosków, pozytywnie rozpatrzono 17),

- dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego zostały zrealizowane w wysokości 70,87% planu,

- pojawiły się niewykonane wydatki również w dziale 801 *Oświata i wychowanie*. Są one częściowo wynikiem prowadzenia nauki zdalnej. Sytuację tą odzwierciedlają niewykonane wydatki na zakup środków żywności w stołówkach szkolnych (wykonanie – 58,15% planu), w przedszkolach (wykonanie – 79,52% planu) oraz w innych formach wychowania przedszkolnego (wykonanie - 87,83% planu),

- Gmina nie zrealizowała w pełni zadania inwestycyjnego pn. Opracowanie dokumentacji na modernizację sali sportowej w Dolsku. Wykonanie wynosi 0,80% planu.

Największe inwestycje zrealizowane w roku 2021 to:

- *Modernizacja placu zabaw w miejscowości Dolsk* – wykonanie 60 556,44 zł (99,27% planu),
- *Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w Międzychodzie* – wykonanie 50 000,00 zł (100,00% planu),
- *Dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji - wymiana systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie gminy Dolsk* – wykonanie 41 624,00 zł (77,08% planu),
- *Projekt sieci wodociągowej w miejscowości Lubiatówko* – 40 000,00 zł (100,00% planu),
- *Projekt sieci wodociągowej w miejscowości Kotowo* – 35 000,00 zł (100,00% planu).

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 74,31% planu. Stanowią 2,06% wykonanych wydatków ogółem.

3. Zrealizowane programy

Uchwałą nr XXXI/200/21 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 26 maja 2021 r. wprowadzono do budżetu niewykonane w roku 2020 środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 40 032,92 zł.

Środki te zostały zaplanowane na zadanie pn.:

- *Projekt i dostosowanie wejścia do UMiG w Dolsku do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z remontem jezdnii*. Wartość zadania po zmianach dokonanych w trakcie roku budżetowego wyniosła 15 500,00 zł; wykonanie 100,00% planu.

Pozostała do wykonania część środków w wysokości 24 532,92 zł została wprowadzona do budżetu w roku 2022.

Uchwałą nr XXX/195/21 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 28 kwietnia 2021 r. wprowadzono do budżetu otrzymane środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 1 500 zł z przeznaczeniem na zadanie:

- *organizację szczepień przeciwko COVID-19 i transport osób do punktu szczepień*.

Po dokonanych w trakcie roku budżetowego zmianach plan dochodów wyniósł 29 500,00 zł.

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 zostaną zrealizowane w roku 2022.

Uchwałą nr XXX/195/21 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 28 kwietnia 2021 r. wprowadzono do budżetu otrzymane środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 5 897,99 zł z przeznaczeniem na zadanie: *realizację programu „wspieraj seniora”*.

Po dokonanych w trakcie roku budżetowego zmianach plan dochodów wyniósł 4 318,98 zł.

Uchwałą nr XXXVII/245/21 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 15 grudnia 2021 r. wprowadzono do budżetu otrzymane środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 154 500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania: - „*Laboratoria przyszłości*”.

Gmina otrzymała środki na dofinansowanie organizacji wycieczek szkolnych w ramach zadania „Poznań Polskę” w wysokości 33 000,00 zł. Środki zostały wprowadzone do budżetu Zarządzeniem nr 83/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk z dnia 29 października 2021 r. Zostały wykonane w wysokości 32 201,60 zł 97,58% planu.

4. Przychody i rozchody budżetu, zadłużenie

Przychody w 2021 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 138 236,66 zł, (co stanowi 161,81% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 72 009,05 zł:
 - niewykonane w roku 2020 środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości – 40 032,92 zł,
 - środki pochodzące z wykonania ponadplanowych dochodów i niezrealizowanych w całości wydatków związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi w kwocie – 31 976,13 zł.
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 066 227,61 zł.

Rozchody w 2021 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 830 215,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 102 860,00 zł

- spłatę pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na budowę kanalizacji Księginki – Małachowo – II etap w kwocie 182 860,00 zł,
- wykup obligacji komunalnych – 920 000,00 zł.
- Inne cele – 1 727 355,00 zł
 - w roku 2021 wprowadzono do budżetu dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 652 703,00 zł oraz dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie 1 074 652,00 zł. Na mocy uchwały Nr XXXVII/245/21 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 15 grudnia 2021 r. środki te zostały przekazane na rozchody budżetu – lokaty. Wykonanie tych środków nastąpi w roku 2022.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Gmina Dolsk posiada zobowiązania w wysokości 7 114 549,80 zł. Są to:

- emisja obligacji komunalnych – 7 113 000,00 zł,
- umowa ratalna zawarta z firmą T-Mobile na zakup sprzętu telefonicznego – 1 549,80 zł.

W roku 2021 Gmina spłaciła w całości zobowiązania z tytułu:

- pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Małachowo – Księginki II etap,
- modernizacji oświetlenia ulicznego.

Wskaźnik zadłużenia na 31.12.2021 r. wynosi 28,66% (28,66 na 31.12.2020 r.). Należy podkreślić malejącą tendencję tego wskaźnika.

II. Dla oceny prawidłowości wykonania budżetu miasta i gminy Dolsk za rok 2021 komisja uwzględniła ustalenia kontroli przeprowadzonych zarówno w roku 2021 jak i w I półroczu roku bieżącego, podanych w poniższym zestawieniu:

1. Posiedzenie Komisji Budżetu i Spraw Gospodarczych oraz Komisji Rewizyjnej z dnia 08 grudnia 2021 roku.

Przedmiotem obrad komisji była realizacja punktów pracy z planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2021 rok.

- 1) Kontrola Zarządu Miejsko Gminnego Ochotniczych Straży Pożarnych w Dolsku.
- 2) Kontrola wykonania dotacji otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Dolsku na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Ad. 1. Kontrola Zarządu Miejsko Gminnego Ochotniczych Straży Pożarnych w Dolsku.

Na terenie Gminy Dolsk znajduje się 7 jednostek OSP. Komendant OSP w Dolsku przedstawił w jaki sposób realizowany był plan wydatkowania budżetu, ochrony przeciwpożarowej w roku 2021. Wydatki na rok 2021 zaplanowane zostały w budżecie miasta i gminy Dolsk w kwocie 112 600,00 zł, do dnia posiedzenia komisji, czyli 8 grudnia 2021r. wydatkowano: 92 956,00 zł:

- ekwiwalenty: 7 905,00 zł,
- wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia: 14 274,00 zł,
- zakupy materiałów i wyposażenia: 19 121,29 zł,
- zakup energii: 18 558,57 zł,
- zakup usług remontowych: 9 750,35 zł,
- zakup usług zdrowotnych: 3 880,00 zł,
- zakup usług pozostałych, tj. przeglądy samochodów, budynków, usługi kominiarskie, przeglądy gaśnic: 10 359,38 zł,
- zakup usług telekomunikacyjnych: 1 381,41 zł,
- pozostałe opłaty, tj. ubezpieczenia, polisy, zezwolenia na kierowanie pojazdami: 7 726,00 zł.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z przekazanymi informacjami oraz danymi finansowymi, przeanalizowaniu dostępnych materiałów nie wniosła żadnych zastrzeżeń i uwag.

Ad. 2. Kontrola wykonania dotacji otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Dolsku na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Dolsku w planie finansowym na 2021 r. posiadał środki finansowe na realizację zadań nałożonych:

- ustawą z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne,
- ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,

- ustawą z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych,
- ustawą z dnia 7 września 2007 r o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
- ustawą z dnia 4 kwietnia 2014r o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,
- ustawą z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem",
- ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- ustawą z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny,
- ustawą z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej.

Rozdział 85215 – dodatki mieszkaniowe.

W powyższym rozdziale Gmina Dolsk posiadała w budżecie na 2021 r. środki finansowe na realizację zadań zleconych nałożonych ustawą prawo energetyczne, a skierowanych na wypłatę dodatków energetycznych w wys. 1 600,00 zł. Do 30 listopada 2021 r. wydatkowano kwotę 1 393,13 zł.

Rozdział 85501 - świadczenie wychowawcze (Program 500+).

W powyższym rozdziale Gmina Dolsk w budżecie na 2021 r. posiadała środki finansowe w ramach zadań zleconych na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w wysokości **7 551 300,00** zł, z czego do 30 listopada 2021r. wydatkowano 6 943 994,66 zł.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W powyższym rozdziale Gmina Dolsk w budżecie na 2021 r. posiadała środki finansowe na realizację zadań zleconych w wys. 2 127 630,00 zł, z czego do 30 listopada 2021 r. wydatkowano kwotę 1 929 404,69 zł.

Z powyższej kwoty realizowane były wypłaty:

- Zasiłków rodzinnych oraz dodatków do zasiłków rodzinnych,
- Świadczeń rodzicielskich,
- Świadczeń pielęgnacyjnych,
- Zasiłków dla opiekuna,
- Specjalnych zasiłków opiekuńczych,
- Zasiłków pielęgnacyjnych,
- Jednorazowej zapomogi z tyt. urodzenia dziecka,
- Świadczeń z Funduszu alimentacyjnego,
- Składek na ubezpieczenie społeczne podopiecznych.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny.

W powyższym rozdziale Gmina Dolsk otrzymała środki na realizację ustawy w ramach zadań zleconych w wys. 250,00 zł.

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.

W ramach zadań zleconych otrzymano środki finansowe na powyższy cel w wys. 20 333,00 zł, z czego do 30 listopada 2021 r. wykorzystano kwotę 18 709,02 zł.

Ponadto Gmina Dolsk otrzymuje z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotacje do zadań własnych jak niżej:

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

Na realizację powyższego Gmina Dolsk posiadała w planie finansowym dotację do zadań własnych w wys. 3 293,00 zł, z czego do 30 listopada 2021 r. wykorzystano 3 019,16 zł.

Rozdział 85214 - Zasiłki okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalno-rentowe.

W ramach powyższego rozdziału Gmina Dolsk w planie finansowym posiadała środki w wys. 10 998,00 zł z czego do 30 listopada 2021 r. wydatkowano kwotę 9 640,23 zł na wypłatę zasiłków okresowych.

Rozdział 85216 - Zasiłki stałe.

Na realizację powyższych zadań – dotacja do zadań własnych w planie finansowym wynosiła **36 670 ,00 zł** z czego do 30 listopada 2021 r. wykorzystano środki w wys. 33 546, 58 zł na wypłatę zasiłków stałych.

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej.

Gmina Dolsk z budżetu Wojewody umieściła w planie finansowym dotację przeznaczoną na koszty utrzymania Ośrodka w wys. 36 591,35 zł i do 30 listopada 2021 r. wykorzystano kwotę 26 281,80 zł.

Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania.

W ramach realizacji Programu „Posiłek w szkole i w domu” dotacja wg planu wynosiła 32 679,30 zł. Do 30 listopada 2021 r. wykorzystano środki w wys. 22 781,46 zł.

Plan – zad. zlecone + dotacja – 9 821 344,65

Wykonanie do 30 listopada 2021r. – 8 988 770,73 zł

Członkowie komisji nie wnieśli uwag i zastrzeżeń do przedstawionych danych.

2. Posiedzenie wspólne Komisji Budżetu i Spraw Gospodarczych, Komisji Rewizyjnej, Komisji Oświaty, Kultury, Sportu i Spraw Społecznych oraz Komisji Rolnictwa i Ochrony Środowiska z dnia 29 marca 2022r.

Komisja przeprowadziła kontrolę wykorzystania funduszu sołectkiego dla sołectwa Masłowo. Inwestycja dotyczyła wykonania instalacji CO oraz wodno – kanalizacyjnej w świetlicy wiejskiej w Masłowie.

Całkowity koszt inwestycji wyniósł: 42 196,00 zł. Koszt samego pieca to kwota 12 000,00 zł. Czas realizacji zaplanowany został na 3 lata. W pierwszym roku realizacji zadania, kwotę 13 744,00 zł w całości pokryto z funduszu sołectkiego. W roku 2021 kwotę 8 452,92 zł pokryto również z funduszy sołectkiego, kwota 19 999,08 zł została uzupełniona z budżetu gminy. Z racji dołożenia środków z budżetu zadanie wykonane zostało w ciągu dwóch lat.

Piec opalany jest na ekogroszek.

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja ustaliła, że wszystkie wymienione wyżej punkty mają pokrycie w postaci faktur. Komisja potwierdziła wykonanie budżetu sołectwa na to zadanie zgodnie z planem. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. Komisja rewizyjna zajęła się również omówieniem sprawozdań finansowych Gminy za rok 2021:

1) Rachunek zysków i strat

- obejmuje przychody w wysokości 33 728 234,27 zł, koszty działalności operacyjnej, na które składają się amortyzacja, zużycie materiałów, usługi obce, podatki, opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia, pozostałe koszty, inne świadczenia oraz pozostałe obciążenia w wysokości 29 881 179,86 zł. Pozostałe przychody operacyjne 1 081 228,56 zł, pozostałe koszty operacyjne 375 127,55 zł, przychody finansowe 360 686,31 zł, koszty finansowe 220 232,33 zł, osiągnięty zysk brutto 4 693 609,40 zł z tego podatek dochodowy, który płaci Zakład Gospodarki Komunalnej w Dolsku jako zakład budżetowy w wysokości 16 205,00 zł i zysk netto 4 677 404,40 zł.

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

- aktywa obrazują majątek Gminy i dzielimy je na aktywa trwałe (stan na koniec 2021r.: 29 832 463,23 zł) i aktywa obrotowe (3 396 787,14 zł). Suma bilansowa: 33 229 250,37 zł

- pasywa obrazują źródła finansowania majątku: fundusz 31 934 393,37 zł, wynik finansowy netto w tym: 4 677 404,40 zł, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1 294 857,00 zł oraz suma bilansowa 33 229 250,37 zł.

3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki

– fundusz jednostki na początek okresu 28 326 691,55 zł, zwiększenia funduszu w ciągu roku budżetowego 51 758 100,86 zł, zmniejszenie natomiast 52 784 554,69 zł i fundusz jednostki na koniec okresu 27 300 237,72 zł.

4) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

- suma bilansowa – 5 113 379,55 zł,
- środki pieniężne budżetu – 4 861 539,63 zł,
- należności i roszczenia – 251 839,92 zł,
- zobowiązania finansowe – 7 113 000,00 zł,
- zobowiązania wobec budżetów – 57 648,26 zł,
- wynik wykonania budżetu –3 626 792,64 zł,
- skumulowany wynik budżetu – 6 077 623 zł.

5) Informacja dodatkowa

- zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych i ZGK w Dolsku. Informacja przedstawia przyjęte zasady rachunkowości, które obowiązywały w roku 2021 oraz szczegółowe zestawienie środków trwałych i umorzenia środków trwałych. Poza tym wysokość zobowiązań jakie są do spłaty z podziałem na czasokresy. Obligacje do spłaty wynoszą 1 600 000,00 zł (w przedziale od 1 do 3 lat), 2 013 000,00 zł (w przedziale od 3 do 5 lat), 2 700 000,00 zł (powyżej 5 lat).

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 3 501 792,64 zł przy planowanej (po zmianach) 1 508 793,36 zł. Skumulowany wynik budżetu przyjmuje wartość ujemną, ale z każdym rokiem deficyt ulega zmniejszeniu.

IV. Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego miasta i gminy Dolsk na dzień 31 grudnia 2021 roku. Wartość mienia komunalnego na wg stanu na koniec roku 2020 wynosi **55 005 268,68 zł**. Podczas posiedzenia Komisji przedstawiona została struktura majątku komunalnego, szczegółowo omówiono zmiany w stanie majątku, jakie

miały miejsce na przestrzeni roku 2021, stan ogólny gruntów mienia gminnego oraz dokonano analizy pozostałych danych związanych ze stanem mienia zawartych w przedmiotowej informacji. Członkowie Komisji zostali poinformowani, że wartość mienia komunalnego w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o ok. 400 000,00 zł. Wzrost związany jest przede wszystkim ze zwiększeniem mienia ZGK w Dolsku poprzez: modernizację studni głębinowej w Wieszczyźnie; wykonanie dwóch studni głębinowych w Dolsku; wykonanie elewacji i ocieplenia budynku ZGK w Dolsku. Zwiększony został także stan mienia MGOSiR w Dolsku poprzez: zakup elementów nowego placu zabaw na plaży miejskiej w Dolsku oraz przejście zestawu Street Workout 17. Informacja o stanie mienia komunalnego została jednogłośnie przyjęta przez członków komisji.

V. Członkowie komisji zapoznali się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Dolsk za 2021 r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami. Izba wydała opinię pozytywną. 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 2021r., poz. 305 ze zm.). Sprawozdanie zawiera wszelkie niezbędne informacje konieczne dla prawidłowej oceny wykonania budżetu.

Komisja rewizyjna na posiedzeniu w dniu 11 maja 2022r. przeanalizowała realizację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu za rok 2021 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 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 2021.

Podpisy Członków Komisji:

Przewodniczący Komisji:

Szymon Taciak

Członkowie Komisji:

Stanisław Kaźmierski—.....

Elżbieta Jańczak

Aneta Podpołucha