

Dolice dnia 27.12.2017r.

**PROTOKÓŁ**  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
odbytej dnia 28 grudnia 2016 r.

**Komisja w składzie:**

**1. Błaszczyk Zbigniew - przewodniczący**

**2. Kołacki Stanisław-członek**

**3. Kuleta Marek**

Dokonała oceny projektów uchwał w sprawie:

- 1.) zmiany budżetu na rok 2017
- 2.) Zmiana WPF na lata 2017-2026
- 3.) Wydatki niewygasające w 2017r.
- 4.) Budżet Gminy Dolice na rok 2018
- 5.) Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2018-2028

**Ad1)**

Dokonała oceny prawidłowości i celowości wprowadzenia zmian do budżetu w roku 2017 według projektu **uchwały Nr XXXIV/.../17 Rady Gminy w Dolicach** polegającej na wprowadzeniu zmian w **wydatkach budżetu Gminy przez:**

**1.) Zwiększenie dochodów o kwotę 6.232,00zł**, które wynika ze zwiększenia dochodów o kwotę 20.700,00 przekazane przez Ministerstwo Finansów jako zwrot środków wypłaconych odpraw dla nauczycieli oraz zmniejszenie środków w kwocie 14.468,00zł jako środki, które nie zostaną zrealizowane do końca roku 2017.

**2) Zwiększenie wydatków w kwocie 6.232,00zł polegające na :**

**a) zmniejszeniu środków w kwocie 20.700,00zł – polegające na:**

- zmniejszeniu kwoty remontów w szkołach – kwocie 20.700,00zł
- oraz

**b) zwiększenie środków na wydatki w kwocie 26.932,00zł z tego na:**

- Zwiększenie środków na dokończenie chodnika w Kolinie –kwota 538,00zł,
- Zwiększenie środków na dokończenie ocieplenia budynku w miejscowości Płoszkowo –kwota 94,00zł,
- Zwiększenie środków na opłaty za zakup mieszkania w miejscowości Ziemomyśl - kwota 500,00zł,
- Zwiększenie środków na zakupy organizacji jubileuszu 50-lecia pożycia małżeńskiego –kwota 1.100,00zł,
- Zwiększenie środków na wypłatę wynagrodzenia w szkole podstawowej w Dolicach – kwota 20.700,00zł,
- Zwiększenie środków na opłatę energii w sporcie-kwota 3.000,00zł,

*Wprowadzone zmiany po stronie dochodów jak i wydatków nie spowodowały zmianę kwoty deficytu i źródeł jego finansowania. Deficyt na dzień 28.12.2017 r. wynosi 3.838.621,20zł co nie powoduje zmianę źródeł finansowania deficytu.*

*Zmianie uległ załącznik-inwestycyjny powodując zmiany w wybranych zadaniach inwestycyjnych natomiast kwota wyodrębniona na zadania inwestycyjne pozostaje bez zmian i wynosi 6.768.635,97.,*

Po dokonanych zmianach budżet Gminy Dolice w 2017r wynosi:

Dochody: 33.547.582,16 zł.

Wydatki 37.386.203,36zł.

**Komisja Rewizyjna wnosi o przyjęcie projektu uchwały w opracowanej wersji.**

- ✓ **Ad2)** Wprowadzono zmiany w WPF na lata 2017-2026 . W załączniku Wieloletnia Prognoza finansowa wprowadzono zmiany dochodów i wydatków do aktualnych kwot przyjętych uchwałami Rady Gminy. Wprowadzono zmiany nie powodują zmian deficytu oraz źródeł jego finansowania. Zachowuje prawidłową relację art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zmiana WPF w 2017r. nie wprowadza zmian w przedsięwzięciach.

**Komisja po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Gminy uważa je za zasadne i konieczne i proponuje przyjęcie uchwały w proponowanej wersji.**

- ✓ **Ad3.)** Zakup inwestycyjny, a mianowicie: „Opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej budowy chodnika w m. Dolice w ciągu drogi wojewódzkiej nr 122” zgodnie z zawartą umową winien być zakończony w roku 2017 jednak wykonanie z przyczyn niezależnych od wykonawcy –błędnie wysłano zezwolenie na wykonanie robót spowoduje przesunięcie terminu wykonania projektu dlatego wymagane jest przenieść kwotę 34.440,00 jako zapłatę za zadanie przenieść jako niewygasające wydatki na rok 2018 z realizacją zadania do dnia 31.01.2018r..

**Ad4)**Zgodnie z projektem uchwały planuje się dochody na rok 2018 w kwocie 31.113.460,00zł –szczegółowy zapis źródeł dochodu przedstawia załącznik nr 1. Według załącznika planuje się dochody bieżące w wysokości 29.620.630,00 zł natomiast dochody majątkowe w kwocie 1.492.830zł. Dochody Gminy Dolice sporządzono na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów określającego wysokość subwencji oświatowej, wyrównawczej oraz wielkość kwoty wynikającej z udziału Gminy w podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody z podatku od nieruchomości, rolnego, transportowego na podstawie podjętych uchwał Rady Gminy w Dolicach oraz informacji GUS . Z kolei podatki przekazywane przez Urzędy Skarbowe ustalono na możliwie realnym poziomie gdyż są to dochody w dniu planowania hipotetyczne. Pozostałe dochody na podstawie wykonania roku 2017 oraz cyklicznie z lat ubiegłych.

Natomiast załącznik nr 2 określa rozdysponowanie dochodów na poszczególne zadania tj.:

- przekazanie Izbie rolniczej 2% wpływy z podatku rolnego,
- wyodrębnienie środków na bieżące, a mianowicie: opłaty za zajęcie pasa drogowego : dróg wojewódzkich oraz powiatowych, ponadto na zadania w utrzymaniu dróg gminnych w tym środki z funduszu sołeckiego.
- wydatki inwestycyjne w drogach powiatowych, wojewódzkiej i gminnych,
- bieżące funkcjonowanie gospodarki mieszkaniowej tj. opłaty za wyrisy, operaty szacunkowe, remonty mieszkań komunalnych,, zakup gruntów ,
- bieżące utrzymanie cmentarzy komunalnych Gminy ,
- zadanie zlecone –utrzymanie USC oraz ewidencji działalności gospodarczej,
- funkcjonowanie administracji, odprawy, nagrody jubileuszowe, podwyżka wynagrodzeń-wyrównanie, adwokata, przesyłki pocztowe, usługi serwisowe oprogramowań oraz zakup

antywirusa , wywóz nieczystości, zakup energii, wody gazu , szkolenia, delegacje odpisy na ZFŚS oraz wypłata inkaso sołtysom,

- zabezpieczenie środków na reklamę,
- zabezpieczenie środków na wypłatę diet sołtysom oraz drobne zakupy,
- zadanie zlecone uaktualnienie ewidencji ludności,
- zabezpieczenie środków na współpracę komendą policji oraz dofinansowanie do zakupu samochodu przez Komendę Powiatową Policji w Stargardzie,
- na funkcjonowanie OSP z Gminy Dolice,
- na obronę cywilną,
- wyodrębniono rezerwę ogólną oraz celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe,
- wyodrębniono środki na obsługę długu publicznego,
- zabezpieczono środki na funkcjonowanie oświaty w Gminie w tym na szkoły podstawowe i jej zadanie inwestycyjne tj. wymiana pieca w szkole podstawowej w Rzeplinie, na klasy „0”, przedszkole w Dolicach-opłacenie dwóch nauczycieli dowożenie uczniów do szkół oraz szkół specjalnych oraz odpisy na ZFŚS emerytów i rencistów nauczycieli,
- środki na przeciwdziałanie alkoholizmowi , narkomani i przemocy w rodzinie,
- na badania dodatkowe dla mieszkańców Gminy Dolice,
- wyodrębniono środki na funkcjonowanie OPS oraz jej zadań tj. zadań zleconych oraz własnych z udziałem środków Gminy,
- zabezpieczono środki Gminy na wypłatę stypendia dla uczni z Gminy Dolice,
- zabezpieczono środki na zakup ciągnika do prac porządkowych w Gminie,
- wyodrębniono środki na zadanie bieżące w gospodarce ściekowej i ochrony wód , wykonanie zadań inwestycyjnych –zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym,
- na utrzymanie zieleni , oczyszczania gminy,
- na wyłapywanie bezpańskich psów i kotów oraz ich hotelowanie,
- wyodrębniono środki na funkcjonowanie świetlic z Gminy Dolice, GCISiP, na funkcjonowanie Biblioteki gminnej i jej czterech fili,
- zabezpieczono środki na konserwacje zabytków,
- wyodrębniono środki na imprezy masowe w tym organizowane przez sołectwa,
- zabezpieczono środki na krzewienie sportu w Gminie Dolice w tym 5-ciu klubów sportowych .

Gmina Dolice na rok 2018 zaplanowała deficyt w kwocie 6.539.091,00zł, jego pokrycie określa Załącznik nr 3 do uchwały budżetowej , ten sam załącznik określa Rozchody Gminy Dolice w 2018 roku tj. spłaty pożyczek, emisji obligacji oraz kwotę 150.000,00zł na udzielanie pożyczek Stowarzyszeniom na wykonanie zadań własnych Gminy .

Opracowano budżet Gminy z nadwyżką w działalności operacyjnej w kwocie 861.693,73zł

Budżet opracowano tak by zapewnić bieżące funkcjonowanie jednostek, wykonanie zadań inwestycyjnych oraz spłatę już zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.

**Komisja po wysłuchaniu Skarbnika Gminy proponuje przyjęcie budżetu w przedstawionym projekcie z uwzględnieniem zmian przedstawionych w opinii przez Regionalną Izbę Obrachunkową w szczecinie.**

**Ad5)** uchwała wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2028 opracowano z uwzględnieniem zaszytych zmian w roku 2017 oraz uwzględniono nowe zadania inwestycyjne, zgodnie z załącznikiem nr 1 Gmina w 2018 osiąga zysk operacyjny w kwocie 861.693,73,00 zł oraz deficyt w kwocie 6.539.091,00zł oraz określa sposób finansowania. Wyliczone wskaźniki według ustawy z 27.08.2009 r. są zachowane i spełniają wymogi tj. wskaźnik Gminy wynosi 2,43% przy maksymalnym 6,62% .W załączniku nr 2 przedstawiono

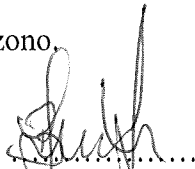
objaśnienia przyjętej metodologii ustalania dochodów i wydatków w roku 2018 i w latach następnych.


Natomiast załącznik nr 3 uzupełniono o nowe zadania inwestycyjne oraz uaktualniono kwoty zadań już realizowanych.


Ponadto w uchwale jak i załącznikach dokonanych zmian zaproponowanych w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie.

**Komisja po wysłuchaniu Skarbnika Gminy proponuje przyjęcie wieloletniej prognozy finansowej w przedstawionym projekcie z uwzględnieniem koniecznych zmian przedstawionych w opinii przez Regionalną Izbę Obrachunkową.**

Na tym protokół zakończono  
Komisja:

1) Błaszczyk Zbigniew  .....

2) Kołacki Stanisław  .....

3) Kuleta Marek  .....