

**Protokół**  
**z posiedzenia Komisji Budżetu i Gospodarki Komunalnej**  
**z dnia 29 maja 2012 r.**

W dniu 29 maja 2012 r. odbyło się kolejne posiedzenie Komisji Budżetu i Gospodarki Komunalnej w Kaźmierzu. Posiedzenie zostało zwołane w celu przeanalizowania sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2011 r. i związanego z tym absolutorium dla Wójta Gminy Wiesława Włodarczaka. Wszystkich zebranych na wstępie powitał Przewodniczący Komisji Pan Andrzej Szulc (*lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu*). Następnie odczytał opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu, która jest pozytywna. Wójt Gminy dodał, że Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Kultury przedkładają wykonanie przychodów i kosztów tylko organowi stanowiącemu jakim jest wójt gminy i nie podlega ono opiniowaniu przez RIO. Tabela, która stanowi treść opinii zawiera płatności przechodzące na rok następny.

Następnie Skarbnik Tomasz Olejnik przeszedł do omawiania szczegółów sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2011. Wyjaśnił, że forma w jakiej zostało ono sporządzone odbiega od tej, jaka była stosowana, jednak spełnia wymagania ustawowe: zawiera bowiem zarówno część opisową jak i tabelaryczną. Na wstępie powiedział, co zawiera sprawozdanie:

- dochody,
- wydatki,
- przychody,
- rozchody,
- zadłużenie długoterminowe,
- Zakład Usług Komunalnych,
- dochody własne jednostek oświatowych,
- zmiany budżetu Gminy.

W 2011 roku zrealizowano dochody w łącznej kwocie 20.103.472,76 zł, co stanowi 99,8% planu rocznego ustanowionego w kwocie 20.146.927,00 zł. Uważa, że jest to poziom zadowalający, porównując lata ubiegłe. Następnie omówił strukturę dochodów, na które składają się dochody własne, dotacje, subwencje oraz zewnętrzne dofinansowania do inwestycji:

dochody własne	9 359 809,94	46,56%
dotacje	2 640 787,09	13,14%
subwencje	6 423 564,00	31,95%

dofinansowanie inwestycji                      1 679 312,00                      8,35%

Zatem możliwości gospodarcze Gminy zależą w dużej mierze od środków zewnętrznych. Dochody Gminy dzieli się na majątkowe, pochodzące m.in. ze sprzedaży gruntów lub innych składników majątkowych, i bieżące, które przedstawiają się jak poniżej:

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE
Dochody majątkowe	1.903.452,00	1.902.238,79
Dochody bieżące	18.243.475,00	18.201.233,97
RAZEM	20.146.927,00	20.103.472,76

Skarbnik wspomniał także, jak kształtowały się zobowiązania wymagalne w omawianym okresie sprawozdawczym. Wynosiły one odpowiednio 236.995,02 zł ogółem, w tym:

- z tytułu podatków i opłat - 216.268,16 zł,
- z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych - 20.726,86 zł.

Wystąpiły także nadpłaty w ogólnej kwocie 86.796,07 zł, w tym:

- z tytułu podatków i opłat - 84.850,57 zł,
- z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych - 1.945,50 zł.

Wspomniał, że dalsza część sprawozdania to szczegółowy opis poszczególnych dochodów. Zatrzymał się przy kwestii skutku obniżenia górnych stawek podatku oraz ulg i zwolnień, które wyniosły w omawianym okresie 339.596,33 zł. W wyniku wydanych przez Wójta Gminy decyzji o umorzeniu lub odroczeniu płatności, wpływy do budżetu obniżyły się o 1.611,00 zł.

Kolejny etap sprawozdania to wydatki Gminy. Otóż w 2011 r. dokonano wydatków na łączną kwotę 22.588.268,37 zł, co stanowi 98,37% planu rocznego ustalonego w kwocie 22.962.851,00 zł. Z analizy ostatnich lat wynika, że w 2011 r. były najwyższe, na co składają się wykonane inwestycje: m.in. remont płyty Rynku w Kaźmierzu oraz kanalizacja sanitarna w Kaźmierzu na osiedlu za torami. Z analizy wydatków majątkowych i bieżących wynika, że Gmina Kaźmierz na inwestycje wydaje średnio 3,65 mln zł rocznie, co stanowi średnio 18,57% wydatków ogółem. W omawianym okresie, dzięki pozyskaniu środków unijnych, udział inwestycji był ponad 1 mln zł większy. Następnie Skarbnik przedstawił skrócony wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych:

Dział	Rozdział	Paragraf	Wydatki wykonane	Opis
010	01010	6050	77 037,20	wodociągi

010	01010	6057	2 178 748,63	kanalizacja
010	01010	6059	1 406 862,46	
600	60014	6300	297 000,00	droga powiatowa
700	70005	6057	339 058,00	rynek
700	70005	6059	216 595,69	
700	70005	6060	143 578,70	wykup gruntów
750	75023	6060	27 646,71	komputeryzacja Urzędu
754	75412	6230	24 151,01	doposażenie OSP
801	80101	6050	32 032,59	oświata - instalacja gazowa
851	85154	6060	6 000,00	laptop GKRPA
<b>RAZEM</b>			<b>4 748 710,99</b>	

Według stanu na dzień 31.12.2011 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Stan zobowiązań niewymagalnych to 1.077.790,89 zł. Na dzień sporządzania sprawozdania wszystkie zobowiązania z roku 2011 zostały uregulowane. Następnie szczegółowo zostały zreferowane przychody, rozchody oraz długoterminowe zadłużenie Gminy:

**„ Przychody:**

§§	PLAN	WYKONANIE
903	2.519.285,00	2.517.806,63
950	285.480,00	285.480,00
952	2.019.461,00	1.401.249,00
<b>RAZEM</b>	<b>4.824.226,00</b>	<b>4.204.535,63</b>

§ 903 – Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: pożyczki pomostowe z budżetu państwa (obsługiwane przez Bank Gospodarstwa Krajowego) zaciągnięte na częściowe finansowanie inwestycji realizowanych z udziałem środków unijnych :

- "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap II: kanalizacja sanitarne w rejonie ulic Polnej i Szamotulskiej" (dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) - 2.178.748,63 zł,
- "Remont i przebudowa płyty rynku w Kaźmierzu" (dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) - 339.058,00 zł

§ 950 – Wolne środki - nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

§ 952 – Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - na sfinansowanie wkładu własnego inwestycji pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków

w Kiączyńnię wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap II: kanalizacja sanitarna w rejonie ulic Polnej i Szamotulskiej" zaciągnięto 2 zobowiązania długoterminowe :

- pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 726.249,00 zł,
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Dusznikach w kwocie 675.000,00 zł.

### Rozchody:

§§	PLAN	WYKONANIE
963	1.642.385,00	1.642.385,00
992	365.917,00	365.916,04
RAZEM	2.008.302,00	2.008.301,04

§ 963 – Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - spłata pożyczki pomostowej z budżetu państwa zaciągniętej w roku 2010 na finansowanie części wydatków w ramach inwestycji pn. "Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Gaj Wielki" (dofinansowanie z PROW)

§ 992 – Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów Spłata rat kredytów i pożyczek długoterminowych: Bank Gospodarstwa Krajowego - 199.999,92 zł, Bank Spółdzielczy w Dusznikach - 102.564,12 zł, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu - 63.352,00 zł.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w omawianym okresie kształtowało się następująco:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 1 stycznia 2011	4.231.268,46
Spłata rat kredytów i pożyczek	2.008.301,04
Umorzenie pożyczek / kredytów	0,00
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	3.919.055,63
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2011	6.142.023,05

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2011 zadłużenie Gminy Kaźmierz wzrosło o kwotę 1.910.754,59 zł, co wynikało bezpośrednio z realizowanych inwestycji, zwłaszcza budowy kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa rynku. Wysokość nakładów na inwestycje

(4.748.710,99 zł) przekracza prawie 2,5 krotnie przyrost zadłużenia. Jest to efektem korzystania ze środków unijnych oraz generowania nadwyżki operacyjnej. Ponadto, oceniając poziom zadłużenia Gminy należy uwzględnić fakt, że w kwocie 6.142.023,05 zł poważny udział mają dwie pożyczki pomostowe - 2.517.806,63 zł, co stanowi 40,99% zadłużenia - które zostaną spłacone w roku 2012, co spowoduje spadek zadłużenia.

Na dzień 31 grudnia wskaźnik zadłużenia - stosunek zobowiązań do kwoty zrealizowanych dochodów (20.103.472,76 zł) wynosi 30,55 %. Nie można więc uznać Gminy Kaźmierz za gminę poważnie zadłużoną.

Struktura wierzycieli przedstawia się następująco :

WIERZYCIEL	ZADŁUŻENIE	UDZIAŁ %
Budżet państwa (pożyczki obsługuje BGK)	2 517 806,63	40,99%
Bank Gospodarstwa Krajowego	1 600 000,40	26,05%
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu	1 169 728,81	19,05%
Bank Spółdzielczy w Dusznikach	854 487,21	13,91%
RAZEM	6.142.023,05	100,00%

Skarbnik dodał, że analizując tę tabelę można stwierdzić, że Gmina Kaźmierz nie jest gminą poważnie zadłużoną, raczej średnio.

Następnie krótko omówił gospodarkę finansową Zakładu Usług Komunalnych:

plan finansowy Zakładu Usług Komunalnych na 2011 r. to:

- przychody 4 015 500,00 zł
- przychody własne 3 520 728,00 zł
- dotacje przedmiotowe z budżetu gminy na finansowanie działalności podstawowej 494 772,00 zł
- koszty 4 015 500,00 zł

Natomiast wykonanie planu finansowego na dzień 31.12.2011 r. przedstawia się następująco:

- przychody 3 972 365,11 zł
- koszty 3 945 510,68 zł

Na koniec Skarbnik omówił dochody własne jednostek oświatowych, które obrazują się następująco:

### **801 Oświata i wychowanie**

80101 Szkoły Podstawowe

§§	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	164 .200,00	159. 303,03	0,00
0920	1. 300,00	36,17	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>165. 500,00</b>	<b>159.339,20</b>	<b>0,00</b>

§ 0830 – Wpływy z usług wpłaty rodziców za obiady w szkołach i żywienie w oddziałach przedszkolnych

§ 0920 – Pozostałe odsetki kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych

80104 Przedszkola

§§	PLAN	WYKONANIE	ZALEGŁOŚCI
0830	114. 500,00	109 .394,87	0,00
0920	500,00	15,23	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>115. 000,00</b>	<b>109. 410,10</b>	<b>0,00</b>

§ 0830 – Wpływy z usług wpłaty rodziców za obiady w szkołach i żywienie w oddziałach przedszkolnych .

§ 0920 – Pozostałe odsetki kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych

## 801 Oświata i wychowanie

80101 Szkoły Podstawowe

§§	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIE	Z. WYMAGALNE
4220	163 .600,00	158 .053,65	0,00	0,00
4300	1. 300,00	849,00	0,00	0,00
2400	600,00	436,55	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>165 .500,00</b>	<b>159. 339,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

§ 4220 – Zakup środków żywności

§ 4300 – Zakup usług pozostałych - prowizje bankowe

§ 2400 – Zwrot środków pozostałych na wydzielonym rachunku bankowym na koniec roku

W SP Kaźmierzu na stan 30.09.11 wg SIO na obiady uczęszcza 91 dzieci w tym: 66 dzieci pełnopłatnych, 25 refundowanych przez OPS, SP Bytyń 15 dzieci: w tym 14 dzieci pełnopłatnych, 1 refundowane OPS. Oddział Przedszkolny - 38 dzieci w tym : 19 dzieci pełnopłatne, 19 dzieci niepełne wyżywienie. SP Gaj Wielki 6 dzieci w tym : 1dziecko

pełnopłatne, 5 refundowanych OPS, Oddział Przedszkolny - 50 dzieci w tym: 40 dzieci pełnopłatne, 10 refundowanych przez OPS. Gimnazjum 31 dzieci, w tym: 21 pełnopłatne, 10 refundowane. Gimnazjum nie prowadzi własnej stołówki.

**Stawki żywieniowe:**

SP Bytyń - 3,50 zł, Oddział Przedszkolny - 5,00 zł,

SP Gaj - 4,00 zł, Oddział Przedszkolny - 4,50 zł

SP Kaźmierz - 4,00zł

80104 Przedszkola

§§	PLAN	WYKONANIE	ZOBOWIĄZANIE	Z. WYMAGALNE
4220	114. 000,00	108. 679,86	0,00	0,00
4300	500,00	327,30	0,00	0,00
240	500,00	402,94	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>115. 000,00</b>	<b>109. 410,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

§ 4220 – Zakup środków żywności

§ 4300 – Zakup usług pozostałych - prowizje bankowe

§ 2400 – Zwrot środków pozostałych na wydzielonym rachunku bankowym na koniec roku.

W Przedszkolu w Kaźmierzu na stan 30.09.11 wg SIO żywi się 180 dzieci w tym: 117 dzieci pełnopłatne, 63 dzieci nie pełne wyżywienie, 3 refundowane przez OPS.

Stawka za żywienie wynosi 4.50 zł.

Ostatnia strona sprawozdania zawiera zmiany dokonane w budżecie w przeciągu całego roku budżetowego. Większość zmian była spowodowana otrzymywaniem decyzji o przyznaniu dotacji celowych. W efekcie podejmowanych zmian:

- dochody wzrosły z 19.970.476,00 zł do 20.146.927,00 zł, czyli o 176.451,00 zł
- wydatki wzrosły z 21.955.526,00 zł do 22.962.851,00 zł, czyli o 1.007.325,00 zł
- przychody wzrosły z 4.000.000,00 zł na 4.824.226,00 zł, czyli o 824.226,00 zł
- rozchody zmalały z 2.014.950,00 zł na 2.008.302,00 zł, czyli o 6.648,00 zł

Przewodniczący Komisji Pan Andrzej Szulc spytał, czy radni wnoszą jakieś uwagi do sprawozdania. Członkowie nie mieli pytań, dlatego Skarbnik został poproszony o omówienie bieżących zmian do budżetu. Powiedział, że w przekazanym projekcie wkraść się błąd rachunkowy – chodzi o formuły eksela. Radni poprawili więc pkt 2 uchwały. Zmiany budżetu związane są z:

- otrzymaniem dotacji na dożywanie uczniów,

- przesunięciem środków z rezerwy ogólnej na remonty placów zabaw,
- przesunięciami między paragrafami w oświacie, które mają na celu zwiększenie środków na ubezpieczenia społeczne, w związku ze wzrostem składki rentowej o 2%.

Radny Krzysztof Ossowski spytał o kwestię spłaty oświetlenia ulicznego, jak długo jeszcze ona potrwa i czy mamy wpływ na to, kiedy lampy się uruchamiają i gasną. Wójt Włodarczak odpowiedział, że umowa została zawarta na 6 lat – w tym roku dobiega końca. Jeżeli chodzi o kwestię uruchamiania lamp to włączają się one według wchodu i zachodu słońca, są zastosowane w nich czujniki astronomiczne, nie zmierzchowe.

Na koniec Przewodniczący Komisji wspomniał, że osoby, którym zostały przyznane ostatnio wolne lokale mieszkalne złożyły pisemną rezygnację. Gmina otrzymała jednak pismo z Placówki Opiekuńczo Wychowawczej, dot. wychowanki z Kaźmierza, która kończy w tym roku naukę i zapewne ją opuści. Proszą o zabezpieczenie dla niej lokalu komunalnego. Przewodniczący odczytał także opinię Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w tej kwestii. Prace wykończeniowe na ul. Nowowiejskiej dobiegają po woli do końca, mieszkań nie można przyznać rodzinie wielodzietnej, bo są za małe (niecałe 12 m<sup>2</sup>). Prosi o opinię członków komisji. Radny Zbigniew Smolarek wyraził aprobatę, by przyznać mieszkanie wychowance placówki, jednak pod warunkiem, że meldunek w nim otrzyma ona sama. Uznał, że jedno można by zostawić wolne, na wypadek zdarzeń losowych czy eksmisji. Członkowie zgodnie i jednogłośnie przyznali rację radnemu Smolarkowi – oddano 7 głosów „za”.

Na tym tematy zostały wyczerpane.

Komisja zakończyła się o godz. 19.00.

Na tym protokół zakończono.

Obradom przewodniczył:

Przewodniczący Komisji

Andrzej Szulc