

**Protokół Nr 4/2018  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie  
w dniu 18 maja 2018 r.**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie, odbyło się w dniu 18 maja 2018 r. rozpoczęło się o godzinie 8<sup>30</sup> w Biurze Rady Miejskiej w Otmuchowie, pokój nr 8, zakończyło o godzinie 9<sup>30</sup>.

Posiedzenie otworzył i prowadził Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie Pan Tadeusz Napora. Komisja Rewizyjna obradowała w składzie 4 członków, co stanowi o prawomocności obrad i podejmowanych uchwał. Nieobecna radna Anna Ludwa. Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

**Ad 3.**

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie obrad;
2. Stwierdzenie prawomocności obrad;
3. Przedstawienie porządku obrad;
4. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok;
5. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy za 2017 rok;
6. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium Burmistrzowi Otmuchowa;
7. Sprawy różne i wolne wnioski;
8. Zamknięcie obrad.

Porządek obrad został odczytany, przegłosowany i przyjęty – za 4 0 przeciw, 0 wstrzymało się.

Burmistrz Otmuchowa, w dniu 10.05.2018r., skierował do Komisji Rewizyjnej wyjaśnienie do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2017 rok, dotyczące błędnych danych o zobowiązaniach, wprowadzonych na stronie 13 w tabeli nr 3, tego Sprawozdania. Zespół Obsługi Szkolnictwa w Otmuchowie przedstawił błędne dane i złożył Burmistrzowi Otmuchowa wyjaśnienie w tym zakresie.

Komisja Rewizyjna przyjęła wyjaśnienie Burmistrza Otmuchowa do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Otmuchów.

**Ad 4.**

Komisja Rewizyjna zapoznała się opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu Uchwałą Nr 195/2018 z dnia 18.04.2018r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2017 rok pozytywnie zaopiniował sprawozdanie Burmistrza Otmuchowa z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2017 rok.

**Ad 5.**

Komisja rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Otmuchów przedłożone przez Burmistrza Otmuchowa, które składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu Gminy
2. Łącznego bilansu gminnych jednostek budżetowych
3. Łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych

**Bilans z wykonania budżetu Gminy Otmuchów**

Komisja stwierdziła na podstawie Bilansu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów, że na dzień 31.12.2017r. suma aktywów wynosiła 3 314 608,08 zł. i suma pasywów wynosiła 3 314 608,08 zł.

W skład aktywów wchodzi środki pieniężne i należności z dochodów majątkowych i bieżących:

Środki pieniężne w kwocie **3 153 047,53 zł.**

- 969 060,54 zł. środki z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na kanalizację III i IV etap
- 1 781 598,01 zł. rachunek budżetu Gminy
- 402 388,98 zł. środki na projekt z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki

Należności **161 560,55 zł.**

- 161 560,55 zł. nie przekazane podatki z Urzędów Skarbowych na rachunek Gminy

Podstawową wielkością aktywów są środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Pasywa to:

Zobowiązania finansowe w kwocie **7 576 759,22 zł.**

- 1 020 000,00 zł. kredyt w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Strzelinie
- 980 000,00 zł. kredyt w Gospodarczym Banku Spółdzielczym w Strzelinie
- 5 576 758,22 zł. pożyczki z WFOŚiGW w Opolu

z tego:

1. 879 664,93 zł. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Otmuchów et.I i II, m.Wójcice et.II”
2. 2 890 070,00 zł. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Kałków i m.Wójcice et.I”
3. 719 867,99 zł. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Kałków et.II”
4. 239 600,00 zł. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w m.Lubiatów”
5. 419 283,52 zł. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w m.Lubiatów” – płatnicza
6. 355 136,89 zł. „Budowa oczyszczalni ścieków w Maciejowicach”
7. 73 135,89 zł. „Budowa oczyszczalni ścieków w Maciejowicach” - płatnicza

Zobowiązania wobec budżetów w kwocie **237 717,76 zł.** – zwroty niewykorzystanych dotacji w 2017 roku.

Skumulowany niedobór na zasobach budżetowych (Aktywa netto budżetu) **-5 374 233,90 zł.**

a w nim:

- -5 666 739,61 zł. skumulowany niedobór z lat ubiegłych
- 292 505,71 zł. nadwyżka z 2017 roku – wynik wykonania budżetu

Inne pasywa w kwocie **874 365,00 zł.** – subwencja oświatowa za styczeń 2018 roku

Główne pozycje pasywów to zobowiązania finansowe, które stanowią o zadłużeniu i skumulowany wynik budżetu w rachunku narastającym (zsumowane nadwyżki i deficyty poprzednich lat włącznie wynikiem budżetu za 2017 rok)

Komisja Rewizyjna zauważa, że Bilans z wykonania budżetu za 2017 rok, w porównaniu do bilansu poprzedniego roku, wykazuje wzrost środków pieniężnych zrównoważonych głównie wzrostem zobowiązań długoterminowych i nadwyżką budżetu. Komisja, porównując te wartości do bilansów z lat poprzednich, pozytywnie odbiera rosnącą wartość „Aktywów netto”, która dzięki nadwyżkom budżetowym z kolejnych lat 2014-2017 z wartości -11 021 559,59 zł. w dniu 31.12.2014r., osiągnęła wartość -5 374 233,90 zł. w bilansie na dzień 31.12.2017r.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia Bilans z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2017 rok.

#### **Łączny bilans gminnych jednostek budżetowych za 2017 rok**

Komisja Rewizyjna stwierdziła na podstawie Bilansu jednostek budżetowych, że na dzień 31.12.2017r. suma aktywów wyniosła 71 236 594,55 zł. i suma pasywów wyniosła 71 236 594,55 zł. Skarbnik Miasta Pan mgr Sebastian Salecki omówił sprawozdanie finansowe oraz udzielał szczegółowych odpowiedzi związanych z zapytaniami członków Komisji a dotyczącymi przedłożonego sprawozdania.

W aktywach znacząco wzrosły aktywa trwałe, a w nich inwestycje rozpoczęte. Wzrost ich wartości sfinansowany jest wzrostem zobowiązań i wynikiem finansowym netto.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia, wyższą wartość „Funduszy” od wartości „Aktywów trwałych” oraz ostrożnie ocenia niższą wartość „Zobowiązań” od wartości „Aktywów obrotowych”. Powodem ostrożnej oceny są należności od dłużników, wobec których należności rosną lub nie maleją mimo braku kolejnych przypisów, a po drugiej stronie w zobowiązania do realizacji w konkretnych terminach.

Zapisy w bilansie po stronie pasywów, dotyczące funduszu mają swoje potwierdzenie w „Łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2017 rok” i w „Łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostek budżetowych za 2017 rok”.

Komisja zapoznała się z należnościami od wybranych podatników, których dług w ciągu 2017 roku wzrósł. U wybranych 14 podatników, ich dług wzrósł z kwoty 125 953,11 zł. wg stanu na 31.12.2016r., do 153 038,11 zł. (wzrost o 27 085,00 zł.).

Ponadto Komisja zapoznała się z należnościami od osób fizycznych i prawnych wobec których brak było przypisów bieżących. U wybranych 14 osób (fizyczne i prawne) ich dług wobec Gminy Otmuchów to 945 958,50 zł.

Komisja wnosi do Burmistrza Otmuchowa o skuteczniejszą windykację należności w gminnych jednostkach organizacyjnych. Wniosek przyjęty jednogłośnie.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie pozytywnie ocenia „Łączny bilans jednostek budżetowych za 2017 rok”.

#### **Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych**

Przychody powstają w jednostkach z określonych tytułów prawnych (np. podatki opłaty lokalne, udziały w PIT i CIT, subwencje i dotacje) i nie są związane z kosztami prowadzonej przez jednostki działalności. Zatem liczenie wyniku finansowego na poszczególnych etapach: zysk (strata) ze sprzedaży, zysk (strata) z działalności operacyjnej, zysk (strata) z działalności gospodarczej nie niesie w sobie istotnych treści poznawczych. Analogicznie jak w bilansie, dane prezentowane są z zapisów memoriałowych, czyli należnych, a niekoniecznie zrealizowanych wielkości. Dotyczy to zarówno przychodów jak i kosztów.

Istotny wpływ na wynik miały m.in. koszty finansowe, a w nich 217 730,72 zł oraz 561 000,00 zł. utracone udziały po zlikwidowanej spółce z o.o. Centrum Usług Hotelowo – Turystycznych w Otmuchowie.

Wyjaśnień do kosztów finansowych udzielił Skarbnik Miasta.

Komisja przyjęła wyjaśnienia Skarbnika Miasta i pozytywnie ocenia „Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2017 rok”.

#### **Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych**

Zestawienie obrazuje zmiany funduszu poszczególnych jednostek. W ciągu 2017 roku nastąpiło zwiększenie funduszu. Zrealizowane wydatki budżetowe zwiększyły fundusz, a zrealizowane dochody budżetowe pomniejszyły ten fundusz.

Komisja pozytywnie ocenia wzrost funduszu.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Otmuchowie pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Gminy za 2017 rok, do którego wyjaśnień i informacji udzielali Skarbnik Miasta i Burmistrz Otmuchowa.

#### **Ad 6.**

Komisja opracowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Otmuchowa z tytułu wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2017 rok wykorzystując materiały zebrane z wcześniejszych posiedzeń Komisji.

Przewodniczący odczytał Uchwałę Nr 1/2018 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie z dnia 18.05.2018r. w sprawie wydania opinii o wykonaniu budżetu Gminy Otmuchów i udzielenia absolutorium Burmistrzowi Otmuchowa za 2017 rok i poddał uchwałę pod głosowanie.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

**Ad 7**

Nie było.

**Ad 8.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie w dniu 18 maja 2018 r.

Na tym zakończono protokół.

Protokolowała J. Wiktorowska

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - .....  
Tadeusz Napora
2. Zastępca Przewodniczącego - .....  
Janusz Gitlar
3. Członek - .....  
Anna Ludwa
4. Członek - .....  
Zbigniew Górski
5. Członek - .....  
Sylwester Łucki