

Protokół Nr 3/2018
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie
w dniu 15 maja 2019 r.

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie, odbyło się w dniu 15 maja 2019 r. rozpoczęło się o godzinie 9⁰⁰ w Biurze Rady Miejskiej w Otmuchowie, pokój nr 8, zakończyło o godzinie 12⁰⁰

Posiedzenie otworzył i prowadził Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie Pan Tadeusz Napora. Komisja Rewizyjna obradowała w składzie 5 członków, co stanowi o prawomocności obrad i podejmowanych uchwał. W posiedzeniu Komisji uczestniczyli Burmistrz Miasta i Gminy Otmuchów Jan Woźniak i Skarbnik Miasta Sebastian Salecki. Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ad 3.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie obrad.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przedstawienie porządku obrad.
4. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok wraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia Gminy.
5. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy za 2018 rok.
6. Sprawy różne i wolne wnioski.
7. Zamknięcie obrad.

Przewodniczący poinformował członków Komisji, że do dnia dzisiejszego nie wpłynęła opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu Burmistrza z wykonania budżetu za 2018r., dlatego zaproponował, aby z opinią tą zapoznać się po jej wpłynięciu na kolejnym posiedzeniu Komisji, a obecnie przyjąć pkt.4 porządku obrad w treści „Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok oraz informacji o stanie mienia Gminy”

Porządek obrad, z proponowaną zmianą w pkt.4, został odczytany, przegłosowany i przyjęty – za 5 członków, 0 przeciw, 0 wstrzymało się.

Burmistrz Miasta i Gminy Otmuchów, w dniu 12.04.2019r.skierował do Komisji Rewizyjnej wyjaśnienie do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2018 rok oraz do informacji o stanie mienia Gminy Otmuchów, natomiast 13.05.2019r. korektę bilansu z wykonania budżetu Gminy – materiały w załączeniu do protokołu.

Komisja Rewizyjna przyjęła wyjaśnienie Burmistrza Otmuchowa do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Otmuchów, informacji o stanie mienia Gminy Otmuchów i bilansu z wykonania budżetu.

Ad 4.

Stan mienia Gminy Otmuchów na dzień 31.12.2018r.

Rzeczowy majątek trwały

Wartość rzeczowego majątku trwałego netto, wg stanu na dzień 31.12.2018r. wynosi 78 310 623,48 zł. i jest wyższa od wartości z poprzedniego roku o 15 211 476,74 zł. tj. wzrost o 24,11%

Przyrost majątku trwałego wystąpił w:

1. gruntach o 87 289,26 zł., tj. o 1,02% do roku poprzedniego
2. budynkach, lokalach i obiektach inżynierii lądowej i wodnej o 12 907 545,75 zł., do wartości 53 419 414,32 zł. tj. o 31,86% do roku poprzedniego
3. urządzeniach technicznych i maszynach o 387 933,86 zł. tj. o 74,83% do roku poprzedniego
4. inwestycjach rozpoczętych o 1 868 894,04 zł. do wartości 15 149 673,80 zł., tj. o 14,07% wzrostu do roku poprzedniego

Finansowy majątek trwały

Wartość finansowego majątku trwałego pozostała w niezmienionej wartości z ubiegłego roku i wynosi 1 172 150,00 zł..

Majątek łączny, rzeczowy i finansowy, wynosi 79 482 773,48 wzrósł o 15 211 476,74 zł..

W 2018 roku dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania osiągnęły wartość 811 280,44 zł., co stanowiło 94,77% planu dochodu z tych praw i było niższe od osiągniętego w ubiegłym roku o 768 365,24 zł.

Komisja przyjmuje, że informacja o stanie mienia Gminy Otmuchów obejmuje informacje o wszystkich składnikach majątkowych Gminy Otmuchów, którymi Gmina dysponuje w sposób bezpośredni i ustaliła, że informacja o stanie mienia Gminy Otmuchów obejmuje zestaw danych o majątku Gminy na dzień 31 grudnia 2018 roku i zawiera:

1. dane dotyczące przysługujących Gminie Otmuchów praw własności
2. dane dotyczące innych niż prawa majątkowych
3. dane dotyczące posiadania
4. dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt.2 i 3, w stosunku do danych wykazanych w informacji sporządzonej na dzień 31 grudnia 2018r.
5. dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonania posiadania
6. inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia Gminy Otmuchów

Komisja stwierdziła, że przedłożona przez Burmistrza Otmuchowa Informacja o stanie mienia Gminy Otmuchów obejmuje wszystkie dane i informacje określone w art.267 ust.1 pkt.3

ustawy o finansach publicznych i wyczerpująco przedstawia w zestawieniach majątek Gminy Otmuchów na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2018 rok.

Budżet Gminy Otmuchów został uchwalony 29.12.2017r. i w ciągu 2018r. Rada Miejska, oddzielnymi uchwałami zmieniała go 11rotnie oraz 28 razy Zarządzeniami Burmistrza Otmuchowa.

Wyszczególnienie	Plan budżetu na 2018 rok 29.12.2017r.	Plan budżetu na 2018 rok 31.12.2018r.	Wielkość zmian
DOCHODY	63 902 219,78 zł	65 038 025,34 zł	1 135 805,56 zł
dochody bieżące	54 290 219,78 zł	56 802 308,28 zł	2 512 088,50 zł
dochody majątkowe	9 612 000,00 zł	8 235 717,06 zł	-1 376 282,94 zł
<i>dochody na zadania z zakresu adm.rząd.i zlecone odrębnymi ustawami</i>	<i>12 544 442,00 zł</i>	<i>13 525 932,48 zł</i>	<i>981 490,48 zł</i>
<i>dochody z tyt.wyd.zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	<i>220 000,00 zł</i>	<i>245 110,72 zł</i>	<i>25 110,72 zł</i>
PRZYCHODY	6 979 000,00 zł	17 785 388,43 zł	10 806 388,43 zł
ze sprzedaży pap.wartościowych		11 800 000,00 zł	11 800 000,00 zł
wolne środki		2 202 525,32 zł	2 202 525,32 zł
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	6 979 000,00 zł	3 763 863,11 zł	-3 215 136,89 zł
ze spłat pożyczek i udzielonych kredytów ze środ.publicznych		19 000,00 zł	19 000,00 zł
WYDATKI	67 792 800,37 zł	78 115 994,36 zł	10 323 193,99 zł
wydatki bieżące	50 435 600,37 zł	56 164 451,63 zł	5 728 851,26 zł
wydatki majątkowe	17 357 200,00 zł	21 951 542,73 zł	4 594 342,73 zł
ROZCHODY	3 088 419,41 zł	4 707 419,41 zł	1 619 000,00 zł
spłata rat i pożyczek	3 088 419,41 zł	4 688 419,41 zł	1 600 000,00 zł
udzielone pożyczki i kredyty		19 000,00 zł	19 000,00 zł
DOCHODY - WYDATKI	-3 890 580,59 zł	-13 077 969,02 zł	-9 187 388,43 zł
PRZYCHODY - ROZCHODY	3 890 580,59 zł	13 077 969,02 zł	9 187 388,43 zł
WYNIK	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Porównanie wykonania budżetu za 2018 rok do planu kwotowo

Wyszczególnienie	Plan budżetu na 2018 rok 31.12.2018r.	Wykonanie budżetu na 2018 rok 31.12.2018r.	Różnica do wykonania
DOCHODY	65 038 025,34 zł	62 199 948,18 zł	-2 838 077,16 zł
dochody bieżące	56 802 308,28 zł	55 123 197,95 zł	-1 679 110,33 zł
dochody majątkowe	8 235 717,06 zł	7 076 750,23 zł	-1 158 966,83 zł
<i>dochody na zadania z zakresu adm.rząd.i zlecone odrębnymi ustawami</i>	<i>13 839 817,52 zł</i>	<i>13 525 932,48 zł</i>	<i>-313 885,04 zł</i>
<i>dochody z tyt.wyd.zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	<i>250 000,00 zł</i>	<i>245 110,72 zł</i>	<i>-4 889,28 zł</i>

PRZYCHODY	17 785 388,43 zł	17 626 885,49 zł	-158 502,94 zł
ze sprzedaży pap.wartościowych	11 800 000,00 zł	11 800 000,00 zł	0,00 zł
wolne środki	2 202 525,32 zł	2 202 525,32 zł	0,00 zł
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	3 763 863,11 zł	3 605 360,17 zł	-158 502,94 zł
ze spłat pożyczek i udzielonych kredytów ze środ.publicznych	19 000,00 zł	19 000,00 zł	0,00 zł
WYDATKI	78 115 994,36 zł	73 860 137,43 zł	-4 255 856,93 zł
wydatki bieżące	56 164 451,63 zł	54 267 655,23 zł	-1 896 796,40 zł
wydatki majątkowe	21 951 542,73 zł	19 592 482,20 zł	-2 359 060,53 zł
ROZCHODY	4 707 419,41 zł	4 013 000,00 zł	-694 419,41 zł
spłata rat i pożyczek	4 688 419,41 zł	3 994 000,00 zł	-694 419,41 zł
udzielone pożyczki i kredyty	19 000,00 zł	19 000,00 zł	0,00 zł
DOCHODY - WYDATKI	-13 077 969,02 zł	-11 660 189,25 zł	1 417 779,77 zł
PRZYCHODY - ROZCHODY	13 077 969,02 zł	13 613 885,49 zł	535 916,47 zł
WYNIK	0,00 zł	1 953 696,24 zł	1 953 696,24 zł

Porównanie wykonania budżetu za 2018 rok do planu procentowo

Wyszczególnienie	Plan budżetu na 2018 rok 31.12.2018r.	Wykonanie budżetu na 2018 rok 31.12.2018r.	Wykonanie do planu [%]
DOCHODY	65 038 025,34 zł	62 199 948,18 zł	95,64%
dochody bieżące	56 802 308,28 zł	55 123 197,95 zł	97,04%
dochody majątkowe	8 235 717,06 zł	7 076 750,23 zł	85,93%
<i>dochody na zadania z zakresu adm.rząd.i zlecone odrębnymi ustawami</i>	<i>13 839 817,52 zł</i>	<i>13 525 932,48 zł</i>	<i>97,73%</i>
<i>dochody z tyt.wyd.zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	<i>250 000,00 zł</i>	<i>245 110,72 zł</i>	<i>98,04%</i>
PRZYCHODY	17 785 388,43 zł	17 626 885,49 zł	99,11%
ze sprzedaży pap.wartościowych	11 800 000,00 zł	11 800 000,00 zł	100,00%
wolne środki	2 202 525,32 zł	2 202 525,32 zł	100,00%
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	3 763 863,11 zł	3 605 360,17 zł	95,79%
ze spłat pożyczek i udzielonych kredytów ze środ.publicznych	19 000,00 zł	19 000,00 zł	100,00%
WYDATKI	78 115 994,36 zł	73 860 137,43 zł	94,55%
wydatki bieżące	56 164 451,63 zł	54 267 655,23 zł	96,62%
wydatki majątkowe	21 951 542,73 zł	19 592 482,20 zł	89,25%
ROZCHODY	4 707 419,41 zł	4 013 000,00 zł	85,25%
spłata rat i pożyczek	4 688 419,41 zł	3 994 000,00 zł	85,19%
udzielone pożyczki i kredyty	19 000,00 zł	19 000,00 zł	100,00%
DOCHODY - WYDATKI	-13 077 969,02 zł	-11 660 189,25 zł	89,16%
PRZYCHODY - ROZCHODY	13 077 969,02 zł	13 613 885,49 zł	104,10%
WYNIK	0,00 zł	1 953 696,24 zł	

Wykonanie dochodów	62 199 948,18 zł. tj. 95,64% przyjętego planu
• bieżące	55 123 197,95 zł. tj. 97,04% przyjętego planu
• majątkowe	7 076 750,23 zł. tj. 85,93% przyjętego planu

Wykonanie dochodów własnych 29 441 536,34 zł. tj. 92,39% przyjętego planu

a w nich znaczące to.:

• podatek doch.os.fizycz.	7 516 274,00 zł. tj. 25,53% dochodów własnych
• pozostałe dochody własne	7 107 178,28 zł. tj. 24,14% dochodów własnych
• podatek od nieruchomości	4 116 674,09 zł. tj. 13,98% dochodów własnych
• dochody majątkowe	7 076 750,23 zł. tj. 24,04% dochodów własnych
• podatek rolny	2 158 024,72 zł. tj. 7,33% dochodów własnych

Dochody własne stanowią 47,33% dochodów ogółem, a bez udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dochody te stanowią 35,02% dochodów ogółem.

W zaległościach zauważalny jest ich wzrost w pozostałych dochodach własnych o 256 367,43 zł. w porównaniu do roku ubiegłego, które wynoszą 2 861 444,97 zł. i stanowią 40,26% wykonanych pozostałych dochodów własnych. Wzrosły też zaległości w podatku od nieruchomości o 39 553,49 zł. do kwoty 1 402 775,36 zł. i stanowią 34,08% dochodu z tytułu podatku od nieruchomości.

Wskaźniki zaległości w tych obszarach Komisja uznaje za wysokie, czego dowodem jest wzrost zaległości ogółem w porównaniu do ubiegłego roku o 318 747,00 zł. do kwoty 4 426 929,96 zł. stanowiąc 15,04% wykonanych dochodów własnych, a wyliczając go jedynie do dochodów, w których zaległości występują to wskaźnik ten wynosi 20,78%.

Komisja wnosi o przedstawienie wykazu tych zaległości, z 31.12.2016r. – 3 893 641,52 zł., z 31.12.2017r. – 4 108 183,76 zł. i z 31.12.2018r. – 4 426 929,96 zł., dotyczących tych samych osób tak prawnych jak i fizycznych oraz z uwagi na wartość, przedstawienie nadpłaty w podatku od nieruchomości w kwocie 690 263,67 zł. Łącznie nadpłaty w dochodach własnych stanowią 2,48% wartości tych dochodów, a w dochodach ich dotyczących 5,30%.

Wykonanie wydatków	73 860 137,43 zł. tj. 94,55% przyjętego planu
• bieżące	54 267 655,23 zł. tj. 96,62% przyjętego planu
• majątkowe	19 592 482,20 zł. tj. 89,25% przyjętego planu

W pozostałych działach, poza działem 010 Rolnictwo i łowiectwo 84,57%, wykonanie wydatków majątkowych było powyżej 90% i nie przekraczało 100%.

Zaplanowane i przyjęte 29.12.2017r. wydatki majątkowe obejmowały 41 zadań na łączną kwotę 17 357 200,00 zł. W trakcie 2018 roku Rada Miejska w Otmuchowie wprowadzała

zmiany do zaplanowanego budżetu, a w tym do zaplanowanych wydatków majątkowych, w wyniku czego, pozostało 35 na łączną kwotę 19 592 482,20 zł..

W strukturze wydatków ogółem znaczący udział, tj.83,07%, mają następujące działy:

- 801 Oświata i wychowanie 22 887 693,79 zł. – 30,99% wydatków ogółem
- 855 Rodzina 13 120 741,79 zł. – 17,76% wydatków ogółem
- 900 Gosp.komunalna i chr.środ. 12 848 773,31 zł. – 17,40% wydatków ogółem
- 750 Administracja publiczna 5 189 611,81 zł. – 7,03% wydatków ogółem
- 852 Pomoc społeczna 3 924 515,86 zł. – 5,31% wydatków ogółem

Wydatki ogółem, w stosunku do wydatków zaplanowanych wykonano w wysokości 94,55% , i były wyższe od wykonanych dochodów dając tym samym deficyt 11 660 189,25 zł. przy zaplanowanym deficycie 13 077 969,02 zł.. Na ten wynik wpłynęły dochody i wydatki bieżące, gdzie dochody przewyższyły wydatki o 855 542,72 zł, natomiast wydatki majątkowe były wyższe o 12 515 731,97 zł. od dochodów majątkowych, stąd łącznie wystąpił deficyt.

Przewodniczący zaproponował, aby:

Komisja przeprowadziła dokonać przeglądu wybranych przykładów wykonania dochodów i wydatków ujętych w sprawozdaniu z wykonania budżetu, przeprowadzonych w 2018r. postępowań prowadzonych w trybie ustawy prawo zamówień publicznych, udzielonych dotacji oraz ich rozliczeń. Komisja przyjęła propozycję Przewodniczącego jednogłośnie.

Sprawozdanie Burmistrza ujmuje wielkości zrealizowanych dochodów budżetowych w układzie wg źródeł ich pochodzenia, a także w szczególności działów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Tak dochody jak i wydatki, w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów, Burmistrz przedstawił je opisowo oraz w zestawieniu tabelarycznym z wyodrębnieniem wydatków bieżących, w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne
- dotacje
- obsługę długu publicznego

oraz wydatków majątkowych.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Otmuchowie stwierdza, że przedłożone przez Burmistrza sprawozdanie z wykonania budżetu sporządzone zostało rzetelnie dostarczając niezbędnych danych do analizy i kontroli. Sprawozdanie nie wykazuje różnic w powiązaniu ze sprawozdaniami z wykonania budżetu w 2018 roku.

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 31.12.2018r. suma aktywów i suma pasywów wynosiła po 3 760 557,11 zł. (jest wyższa o 13,45%. od sum z 2017r.). Na ten wzrost wpływ mają w aktywach pozostałe środki pieniężne, a w pasywach rezerwa na niewygasające wydatki w kwocie 818 310,50 zł. tj. 21,76% . Środki pieniężne pokryte zobowiązaniami.

W skład aktywów **3 760 557,11 zł.** wchodzi środki pieniężne i należności z dochodów majątkowych i bieżących:

Środki pieniężne w kwocie **3 536 732,26 zł.** (wyższe o 12,17% od środków z tego okresu w 2017r.)

- 818 310,50 zł. niewygasające wydatki zgodnie z Uchwałą nr III/32/2018 Rady Miejskiej w Otmuchowie z dnia 27.12.2018r. (w 2017r nie występowały)
- 2 718 421,76 zł. rachunek budżetu Gminy (stan niższy od 31.12.2017r. o 13,78%)

Należności **223 824,85 zł.** (wyższe o 38,54% od należności w 2017r) to nie przekazane dochody i udziały, podatek dochodowy od osób fizycznych z Urzędów Skarbowych.

Podstawową wielkością aktywów są środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Pasywa **3 760 557,11 zł.** to:

Zobowiązania finansowe w kwocie **18 988 119,39 zł.** (to 250,61% zobowiązań z 31.12.2017r. i 30,53% do wykonanych dochodów),

- 11 800 000,00 zł. emisja obligacji Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, zgodnie z Uchwałą nr XXXI/322/2018 z dnia 16.01.2018r. celem emisji obligacji była spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2 000 000,00 zł. oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 9 800 000,00 zł.
- 7 188 119,39 zł. pożyczki z WFOŚiGW w Opolu

z tego:

1. 779 664,93 zł. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Otmuchów et.I i II, m.Wójcice etap II”
2. 2 650 070,00 zł. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Kałków i m.Wójcice et.I”
3. 479 867,99 zł. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Kałków et.II”
4. 191 600,00 zł. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w m.Lubiatów”
5. 419 283,52 zł. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w m.Lubiatów” – płatnicza
6. 602 373,84 zł. „Budowa oczyszczalni ścieków w Maciejowicach”
7. 673 760,89 zł. „Budowa oczyszczalni ścieków w Maciejowicach” – płatnicza
8. 1 391 498,22 zł. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Otmuchowie etap III i IV”

Zobowiązania wobec budżetów w kwocie **45 673,37 zł.** – zwroty niewykorzystanych dotacji w 2018 roku.

Skumulowany niedobór na zasobach budżetowych Gminy (Aktywa netto budżetu) wynosi **-16 216 112,65 zł.**

a w nim:

- -5 666 739,61 zł. skumulowany niedobór z lat ubiegłych
- -11 660 189,25 zł. – wynik wykonania budżetu w 2018r.

z czego:

- 10 841 878,75 zł. to deficyt budżetu
- 818 310,50 zł. to niewykonane wydatki
- 818 310,50 zł. rezerwa na niewygasające wydatki

(te zmiany wprowadzone zostały przez Burmistrza 13.05.2019r., wcześniej deficyt budżetu wykazywany był w wartości -11 660 189,25 zł.)

Realizacja budżetu Gminy za 2018 rok zamknęła się deficytem budżetowym w wysokości 11 660 189,25 zł. i Komisja Rewizyjna obstaje przy takiej interpretacji wyniku wykonania budżetu za 2018r.

Inne pasywa w kwocie **942 877,00 zł.** – subwencja oświatowa za styczeń 2019 roku

Główne pozycje pasywów to zobowiązania finansowe, które stanowią o zadłużeniu Gminy, i skumulowany wynik budżetu w rachunku narastającym (zsumowane nadwyżki i deficyty poprzednich lat włącznie z wynikiem budżetu za 2018 rok)

Komisja Rewizyjna zauważa, że Bilans z wykonania budżetu za 2018 rok, w porównaniu do bilansu poprzedniego roku, wykazuje spadek środków pieniężnych zrównoważonych głównie wzrostem zobowiązań długoterminowych oraz spadek wartości „Aktywów netto”, na których wartość wpływa skumulowany wynik wykonania budżetu.

Łączny bilans gminnych jednostek budżetowych za 2018 rok

Komisja Rewizyjna stwierdziła na podstawie Bilansu jednostek budżetowych, że na dzień 31.12.2018r. suma aktywów była równa sumie pasywów i wyniosła 86 342 053,41 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 pozycja „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej” o 12 911 416,00 zł. od aktywów trwałych na dzień 31.12.2017r.. Dodatkowo o 1 868 893,24 zł. wzrosły inwestycje rozpoczęte. Wzrost obu tych wartości sfinansowany został wzrostem zobowiązań i wynikiem finansowym netto.

Komisja Rewizyjna zauważa niższą wartość „Funduszy” od wartości „Aktywów trwałych” oraz wyższą wartość „Zobowiązań” od wartości „Aktywów obrotowych”.

Zapisy w bilansie po stronie pasywów, dotyczące funduszu mają swoje potwierdzenie w „Łącznym rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2018 rok” i w „Łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostek budżetowych za 2018 rok”.

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 2018 rok”.

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych

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.

W łącznym rachunku zysków i strat wartość należności Komisja ocenia za wysoką w stosunku do przychodów z Rachunku zysków i strat. Należności w kwocie 6 152 475,67 zł. do sumy przychodów z działalności podstawowej, operacyjnej i finansowej (suma tych przychodów to 67 930 931,71 zł.) wynosi 9,06% ogółu tych przychodów.

W 2018r. wyegzekwowano odsetki w większej wartości od odsetek wyegzekwowanych w 2017r. o 177 440,68 zł.. Natomiast od Gminy, w tym czasie, w porównaniu do 2017r. wyegzekwowano o 469 242,47 zł. więcej, do wysokości 686 973,19 zł. (w tym obsługa długu publicznego 211 524,33 zł. Dz.757 Obsługa długu publicznego – Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2018 rok).

Komisja wnosi do Burmistrza Miasta i Gminy Otmuchów o wyjaśnienia na kolejne posiedzenie Komisji Rewizyjnej, czego dotyczyły odsetki występujące w kosztach finansowych.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych

Zestawienie obrazuje zmiany funduszu poszczególnych jednostek. W ciągu 2018 roku nastąpiło zwiększenie funduszu o 5 628 261,25 zł. Zrealizowane wydatki budżetowe zwiększyły fundusz, a zrealizowane dochody budżetowe pomniejszyły ten fundusz. Komisja pozytywnie ocenia wzrost funduszu.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Otmuchowie jednogłośnie pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Gminy za 2018 rok, do którego wyjaśnień i informacji udzielali Skarbnik Miasta i Burmistrz Otmuchowa.

Ad 6.

Przewodniczący zaproponował, aby na następne posiedzenie Komisji, członkowie otrzymali i zapoznali się z :

- materiałami uzupełniającymi, a wynikającymi i wskazanymi na dzisiejszym posiedzeniu przy omawianiu Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2018 rok,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2018 rok

Przewodniczący Komisji zaproponował, aby kolejne posiedzenie Komisji odbyło się 17.05.2019r. o godz. 9⁰⁰ w Biurze Rady Miejskiej w Otmuchowie, pokój nr 8

Ad.7.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie w dniu 15 maja 2019 r.

Na tym zakończono protokół.

Protokołowała Joanna Wiktorowska

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