

**Protokół Nr 3/2020
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie
w dniu 15 maja 2020 r.**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie, odbyło się w dniu 15 maja 2020 r. rozpoczęło się o godzinie 10⁰⁰, w Ratuszu w Otmuchowie. Zakończyło o godz. 11⁰⁰. Posiedzenie otworzyła i prowadziła Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie Pani Celina Kowalik. Komisja Rewizyjna obradowała w składzie 4 członków, co stanowi o prawomocności obrad i podejmowanych uchwał. W posiedzeniu Komisji uczestniczyli Burmistrz Miasta i Gminy Otmuchów Jan Woźniak i Skarbnik Miasta i Gminy Sebastian Salecki. Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ad 3.

1. Otwarcie obrad;
2. Stwierdzenie prawomocności obrad;
3. Przedstawienie porządku obrad;
4. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia Gminy.
5. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy za 2019 rok.
6. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Otmuchów.
7. Sprawy różne i wolne wnioski;
8. Zamknięcie obrad.

Porządek obrad został odczytany, przegłosowany i przyjęty.

Głosowanie: 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymało się.

Ad 4.

Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok wraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia Gminy.

Burmistrz Miasta i Gminy Otmuchów, w dniu 30 marca 2020 r. pismem SM 2.300.2020 złożył Radzie Miejskiej w Otmuchowie sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia czym wypełnił zobowiązanie wynikające z art. 267 ustawy o finansach publicznych. W dniu 21.04.2020 roku pismem SM 4.300.2020 złożył uzupełnienie do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2019 rok. Przedłożono również Uchwałę Nr 106/2020 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 22 kwietnia 2020 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze złożonymi materiałami oraz uzupełnieniem Burmistrza Miasta i Gminy Otmuchów do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Otmuchów i informacji o stanie mienia Gminy Otmuchów.

Stan mienia Gminy Otmuchów na dzień 31.12.2019 r.

Rzeczowy majątek trwały

Wartość rzeczowego majątku trwałego netto, wg stanu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 90 715 566,81 zł i jest wyższa od wartości z poprzedniego roku o 12 404 943,33 zł.

Struktura wzrostu i ubytku majątku trwałego do 2018 roku:

1. gruntach - wzrost o 672 368,68 zł,
2. budynkach, lokalach i obiektach inżynierii lądowej i wodnej - wzrost o 11 895 912,11 zł,
3. urządzeniach technicznych i maszynach - zmniejszenie o 104 982,41 zł,
4. środki transportu – zmniejszenie o 42 164,13 zł,
5. inne środki trwałe – wzrost o 91 361,11 zł,
6. inwestycjach rozpoczętych – zmniejszenie o 107 552,03 zł.

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 91 887 716,81 wzrósł o 12 404 943,33 zł.

W 2019 roku dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania osiągnęły wartość 1 196 704,12 zł., co stanowiło 100,01 % planu dochodu z tych praw i było wyższe od osiągniętego w ubiegłym roku o 385 423,68 zł.

Według złożonych materiałów Komisja przyjmuje, że informacja o stanie mienia Gminy Otmuchów zawiera informacje o wszystkich składnikach majątkowych Gminy Otmuchów na dzień 31 grudnia 2019 roku tj.:

- dane dotyczące praw własności Gminy,
- dane dotyczące innych niż prawa majątkowych tj. udziały,
- dane dotyczące posiadania,
- dane o zmianach w stanie mienia komunalnego w porównaniu do roku poprzedniego tj. innych praw majątkowych oraz danych w posiadaniu,
- dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych,
- inne dane i informacje, które mogły mieć wpływ na stan mienia Gminy.

Komisja stwierdziła, że przedłożona przez Burmistrza Miasta i Gminy Otmuchów Informacja o stanie mienia Gminy Otmuchów obejmuje wszystkie dane i informacje określone w art.267 ust.1 pkt.3 ustawy o finansach publicznych i przedstawia majątek Gminy Otmuchów na dzień 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2019 rok.

Budżet Gminy Otmuchów został uchwalony 27.12.2018 r. Uchwałą Nr III/30/2018 Rady Miejskiej w Otmuchowie i w ciągu 2019 r. Rada Miejska, oddzielnymi uchwałami zmieniała go 9 krotnie oraz 29 razy Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Otmuchów.

Wyszczególnienie	Plan budżetu na 2019 rok 27.12.2018 r.	Plan budżetu na 2019 rok 31.12.2019 r.	Wielkość zmian
DOCHODY	66 384 268,00	68 982 491,77	2 598 223,77
dochody bieżące	55 679 243,00	62 182 033,46	6 502 790,46
dochody majątkowe	10 705 025,00	6 800 458,31	-3 904 566,69
<i>dochody na zadania z zakresu adm.rząd.i zlecone odrębnymi ustawami</i>	11 491 101,00	15 806 514,45	4 315 413,45
<i>dochody z tyt.wyd.zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	220 000,00	255 000,00	35 000,00
PRZYCHODY	12 400 000,00	10 453 696,24	-1 946 303,76
ze sprzedaży pap.wartościowych			
wolne środki	6 500 000,00	1 953 696,24	-4 546 303,76
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	5 900 000,00	8 500 000,00	2 600 000,00
ze spłat pożyczek i udzielonych kredytów ze środ.publicznych			
WYDATKI	77 704 400,01	77 123 885,01	-580 515,00
wydatki bieżące	50 987 400,01	60 254 515,01	9 267 115,00
wydatki majątkowe	26 717 000,00	16 869 370,00	-9 847 630,00
ROZCHODY	1 079 867,99	2 312 303,00	1 232 435,01
splata rat i pożyczek	1 079 867,99	2 312 303,00	1 232 435,01
udzielone pożyczki i kredyty			
DOCHODY - WYDATKI	-11 320 132,01	-8 141 393,24	-3 178 738,77
PRZYCHODY - ROZCHODY	11 320 132,01	8 141 393,24	-3 178 738,77
WYNIK	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Porównanie wykonania budżetu za 2019 rok do planu kwotowo

Wyszczególnienie	Plan budżetu na 2019 rok 31.12.2019 r.	Wykonanie budżetu na 2019 rok 31.12.2019 r.	Różnica do wykonania
DOCHODY	68 982 491,77	67 221 622,27	-1 760 869,50
dochody bieżące	62 182 033,46	61 026 128,36	-1 155 905,10
dochody majątkowe	6 800 458,31	6 195 493,91	-604 964,40
<i>dochody na zadania z zakresu adm.rząd.i zlecone odrębnymi ustawami</i>	<i>15 806 514,45</i>	<i>15 660 250,49</i>	<i>-146 263,96</i>
<i>dochody z tyt.wyd.zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	<i>255 000,00</i>	<i>254 843,03</i>	<i>-156,97</i>
PRZYCHODY	10 453 696,24	10 453 696,24	0,00
ze sprzedaży pap.wartościowych			
wolne środki	1 953 696,24	1 953 696,24	0,00
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00
ze spłat pożyczek i udzielonych kredytów ze środ.publicznych			
WYDATKI	77 123 885,01	75 127 706,92	-1 996 178,09
wydatki bieżące	60 254 515,01	58 515 628,48	-1 738 886,53
wydatki majątkowe	16 869 370,00	16 612 078,44	-257 291,56
ROZCHODY	2 312 303,00	2 312 286,24	-16,76
spłata rat i pożyczek	2 312 303,00	2 312 286,24	-16,76
udzielone pożyczki i kredyty			
DOCHODY - WYDATKI	-8 141 393,24	-7 906 084,65	235 308,59
PRZYCHODY - ROZCHODY	8 141 393,24	8 141 410,00	0,00
WYNIK	0,00 zł	235 325,35	235 325,35

Porównanie wykonania budżetu za 2019 rok do planu procentowo

Wyszczególnienie	Plan budżetu na 2019 rok 31.12.2019 r.	Wykonanie budżetu na 2019 rok 31.12.2019 r.	Wykonanie do planu [%]
DOCHODY	68 982 491,77	67 221 622,27	97,45
dochody bieżące	62 182 033,46	61 026 128,36	98,14
dochody majątkowe	6 800 458,31	6 195 493,91	91,10
<i>dochody na zadania z zakresu adm.rząd.i zlecone odrębnymi ustawami</i>	<i>15 806 514,45</i>	<i>15 660 250,49</i>	<i>99,07</i>
<i>dochody z tyt.wyd.zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	<i>255 000,00</i>	<i>254 843,03</i>	<i>99,94</i>
PRZYCHODY	10 453 696,24	10 453 696,24	100,00
wolne środki	1 953 696,24	1 953 696,24	100,00
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	8 500 000,00	8 500 000,00	100,00
WYDATKI	77 123 885,01	75 127 706,92	97,41
wydatki bieżące	60 254 515,01	58 515 628,48	97,11
wydatki majątkowe	16 869 370,00	16 612 078,44	98,47

ROZCHODY	2 312 303,00	2 312 286,24	99,99
splata rat i pożyczek	2 312 303,00	2 312 286,24	99,99
DOCHODY - WYDATKI	-8 141 393,24	-7 906 084,65	97,11
PRZYCHODY - ROZCHODY	8 141 393,24	8 141 410,00	100,00
WYNIK	0,00 zł	235 325,35	

Wykonanie dochodów 67 221 622,27 zł tj. 97,45% przyjętego planu

- bieżące 61 026 128,36 zł tj. 98,14% przyjętego planu
- majątkowe 6 195 493,91 zł tj. 91,10% przyjętego planu

Wykonanie dochodów własnych 30 527 702,16 zł tj. 95,61% przyjętego planu a w nich znaczące to:

- podatek doch. os. fizycz. 8 580 440,00 zł tj. 28,11% dochodów własnych
- pozostałe dochody własne 7 725 252,76 zł tj. 25,31% dochodów własnych
- podatek od nieruchomości 4 397 072,28 zł tj. 14,40% dochodów własnych
- dochody majątkowe 6 195 493,91 zł tj. 20,29% dochodów własnych
- podatek rolny 2 283 441,71 zł tj. 7,48% dochodów własnych

Dochody własne stanowią 45,41% dochodów ogółem.

W zaległościach zauważalny jest ich wzrost w pozostałych dochodach własnych o 182 021,27 zł w porównaniu do roku ubiegłego, które wynoszą 3 043 466,24 zł i stanowią 39,40% wykonanych pozostałych dochodów własnych. Wzrosły też zaległości w podatku od nieruchomości o 57 443,06 zł do kwoty 1 460 218,42 zł i stanowią 33,21% dochodu wykonanego 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 227 261,02 zł do kwoty 4 654 190,98 zł stanowiąc 15,25% wykonanych dochodów własnych.

Komisji przedstawiono wykaz wszystkich zaległości, dotyczących osób prawnych i fizycznych oraz wykaz nadpłaty w dochodach własnych w wysokości 537 074,79 zł. Łącznie nadpłaty w dochodach własnych stanowią 1,76% wartości ich wykonania

Wykonanie wydatków 75 127 706,92 zł tj. 97,41% przyjętego planu

- bieżące 58 515 628,48 zł tj. 97,11% przyjętego planu
- majątkowe 16 612 078,44 zł tj. 98,47% przyjętego planu

Zaplanowane i przyjęte 27.12.2018 r. wydatki majątkowe obejmowały 20 zadań na łączną kwotę 26 717 000,00 zł. W trakcie 2019 roku Rada Miejska w Otmuchowie wprowadzała zmiany do zaplanowanego budżetu, a w tym do zaplanowanych wydatków majątkowych, w wyniku czego, zwiększono liczbę zadań inwestycyjnych do wysokości 26 na łączną kwotę 16 612 078,44 zł.

W strukturze wydatków ogółem znaczący udział mają następujące działy:

Dział	Nazwa	Kwota wydatków	Udział procentowy do wydatków ogółem
900	Gospodarska komunalna i ochrona środowiska	19 930 978,73	26,53
801	Oświata i wychowanie	19 068 810,57	25,38
855	Rodzina	15 084 273,85	20,08
750	Administracja publiczna	5 489 323,48	7,31
852	Pomoc społeczna	4 122 469,43	5,49

Wydatki ogółem, w stosunku do wydatków zaplanowanych wykonano w wysokości 97,41% i były wyższe od wykonanych dochodów dając tym samym deficyt 7 906 084,65 zł przy zaplanowanym deficycie 8 141 393,24 zł. Na ten wynik wpłynęły dochody i wydatki bieżące, gdzie dochody

przewyższyły wydatki o 2 510 499,88 zł, natomiast wydatki majątkowe były wyższe o 10 416 584,53 zł od dochodów majątkowych.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2019 rok ujmuje wielkości zrealizowanych dochodów budżetowych w układzie wg źródeł ich pochodzenia, a także w szczególności działań 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 między innymi na:

- wynagrodzenia i pochodne
- dotacje
- obsługę długu publicznego
- wydatki majątkowe

Komisja przeanalizowała również materiały dotyczące dochodów i wydatków w zakresie utrzymania porządku i czystości w gminach uzupełnionych pismem SM 4.300.2020 z dnia 21.04.2020 r. stwierdziła, iż nie wnosi zastrzeżeń do przekazanych danych.

Komisja zapoznała się z **Uchwałą Nr 106/2020** z dnia 22 kwietnia 2020 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2019 rok, który to skład pozytywnie zaopiniował omawiane sprawozdanie.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Otmuchowie stwierdza, że przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Otmuchów sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia sporządzone zostało rzetelnie, dostarczając niezbędnych danych do analizy i kontroli. Sprawozdanie nie wykazuje różnic w powiązaniu ze sprawozdaniami z wykonania budżetu w 2019 roku.

Głosowanie: 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymało się.

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
5. Informacji dodatkowej.

Bilans z wykonania budżetu Gminy Otmuchów

Komisja stwierdziła na podstawie bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Otmuchów, że na dzień 31.12.2019 roku suma aktywów ujętych w sprawozdaniu wynosi 1 317 902,02 zł i jest niższa od stanu na początek roku o 2 442 655,09 zł w związku z mniejszym stanem środków pieniężnych. Bilans z wykonania budżetu jst na 31.12.2019 r. Gminy Otmuchów przedstawia wartościowe zestawienia majątku aktywów i źródeł jego finansowania pasywów.

Grupa aktywów zawiera następujące dane:

- środki pieniężne 1 110 261,60 zł

a) rachunek środki budżetu Gminy – 1 110 261,60 zł

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 1 110 261,60 zł

b) stan należności od budżetów - to nie przekazane dochody i udziały, podatek dochodowy od osób fizycznych z Urzędów Skarbowych na rachunek Gminy 207 640,42 zł.

Grupa Pasywów zawiera następujące dane:

- zobowiązania:

a) z tytułu pożyczek i kredytów, emisji obligacji – 25 175 833,15 zł

- emisja obligacji Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie – 11 800 000,00 zł

- pożyczka WFOŚiGW w Opolu – 759 664,93 zł na zadanie inwestycyjne „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Otmuchów etap I i II oraz m. Wójceice – etap II”.

- pożyczka WFOŚiGW w Opolu – 2 410 070,00 zł na zadanie inwestycyjne „Budowa sieci kanalizacji

- sanitarnej w miejscowościach Kałków i Wójcice – I etap, gm. Otmuchów”.
- pożyczka WFOŚiGW w Opolu – 143 600,00 zł. na zadanie inwestycyjne „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w m. Lubiatów gm. Otmuchów”.
- pożyczka WFOŚiGW w Opolu – 307 000,00 zł. na zadanie inwestycyjne „Budowa oczyszczalni ścieków w Maciejowicach”.
- pożyczka WFOŚiGW w Opolu – 1 355 498,22 zł. na zadanie inwestycyjne „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Otmuchowie – etap III i IV”.
- kredyt GBS w Strzelinie – 2 600 000,00 zł. kredyt na pokrycie planowanego deficytu.
- kredyt GBS w Strzelinie – 1 965 000,00 zł. kredyt na pokrycie planowanego deficytu.
- kredyt GBS w Strzelinie – 1 965 000,00 zł. kredyt na pokrycie planowanego deficytu.
- kredyt GBS w Strzelinie – 1 870 000,00 zł. kredyt na pokrycie planowanego deficytu.

- b) zobowiązania wobec budżetów – 114 860,67 są to zwroty niewykorzystanych dotacji w 2019 roku:
- zwrot niewykorzystanych dotacji w 2019 roku – 96 730,19 zł,
 - podatek VAT za XII – dzierżawy Urząd – 14 603,09 zł,
 - podatek VAT za XII – Gospodarstwo Komunalne – 1 564,60 zł,
 - odsetki od funduszu alimentacyjnego za 2019 rok należne Budżetowi – 1 019,92 zł,
 - fundusz alimentacyjny należny budżetowi Państwa za 2019 rok – 293,79 zł,
 - zaliczka alimentacyjna należna budżetowi Państwa za 2019 rok – 649,08 zł,
 - wynik wykonania budżetu deficyt – 7 906 084,65 zł,
 - skumulowane wyniki budżetu – 17 034 423,15 zł,
 - inne pasywa subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2020 – 967 716,00 zł.

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 2019 rok).

Łączny bilans gminnych jednostek budżetowych za 2019 rok

Komisja Rewizyjna stwierdziła na podstawie Bilansu jednostek budżetowych, że na dzień 31.12.2019 r. suma aktywów była równa sumie pasywów i wyniosła 98 410 205,28 zł.

Dane zawarte w poszczególnych grupach bilansu z wykonania jst Gminy Otmuchów po stronie aktywów składają się na kwotę 98 410 205,28 i są to:

- 1) Aktywa trwałe – 91 711 754,82 zł:
 - majątek Gminy Otmuchów - 90 497 624,82 zł
 - długoterminowe należności – sprzedaż majątku na raty – 41 980,00 zł
 - udziały i akcje:
 - a) PWIK w Otmuchowie – 1 169 000,00
 - b) Otmuchów PS Energetyka odnawialna sp. z o.o. – 2 550,00
 - c) udział w BS Otmuchów po spółce CUHT Zamek sp. z o.o. – 600,00
- 2) Aktywa obrotowe (ich przeznaczenie jest do wykorzystania w czasie roku obrachunkowego) – 6 698 450,46 zł:
 - zapasy (materiały, towary, produkty zakupione lub wytworzone do wykorzystania) - 73 367,47 zł,
 - należności krótkoterminowe (z tytułu działalności dochodów budżetowych tj. podatków, dzierżaw, wywozu odpadów, kar i innych) – 5 827 022,02 zł, a w tym:
 - a) należności z tytułu usług 93 950,63 zł (rozliczeń między jednostkami, odszkodowania za lokale Urząd)
 - b) należności od budżetów 6 461,60 zł,
 - c) pozostałe należności:
 - Urząd (wydatki) korekta wynagrodzenia, należność VAT za dzierżawę, zwrot wypłaconego wynagrodzenia ze Sztabu Wojskowego w Opolu – 10 136,63 zł,
 - (dochody) opłaty za zajęcie pasa drogowego, kary pieniężne, opłaty za wody opadowe, opłaty od innych JST za wychowanie przedszkolne, pożyczki mieszkaniowe, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne – 54 233,24 zł,
 - dzierżawy – 133 308,25 zł,
 - wywóz nieczystości stałych (śmieci) – 126 762,62 zł,

- podatki o opłaty – 2 104 741,32 zł,
- Gospodarstwo Komunalne – usługi, dzierżawy – 403 394,93 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej (OPS) – usługi opiekuńcze, fundusz alimentacyjny - 2 438 796,82 zł,
- Szkoły i placówki oświatowe, Zespół Obsługi Szkolnictwa (ZOS) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, świadczeń oraz udzielonych pożyczek mieszkaniowych – 455 235,98
- krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na wyodrębnionych rachunkach bankowych) tj. depozyty, ZFSS – 798 060,97 zł.

Pasywa to ogół kapitałów które stanowią źródła finansowania (pochodzenia) aktywów. Analiza zmian w funduszu jednostki przedstawia dynamikę wzrostu lub spadku zaangażowania środków własnych i obcych jakimi dysponuje jednostka. Stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki w zakresie jego zmian.

Ujęcie danych w zestawieniu zmian funduszu jst przedstawiają dane wyniku finansowego za rok ubiegły zwiększone o otrzymane środki zewnętrzne (dotacje), dochody budżetowe (zrealizowane i przypisane które nie wpłynęły na rachunek budżetu), mienie (środki trwałe, umorzenie) oraz zrealizowane wydatki budżetowe pomniejszone o zrealizowane dochody budżetowe, a także wartość środków przekazanych między jednostkami – 91 552 048,93 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe – 6 858 156,35 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 2 404 075,18 zł. to min.:

Urząd – 1 649 582,97 zł, to min:

- a) zobowiązanie z tytułu niezapłaconej Hali w Jarnoławie – 576 665,79 zł,
- b) zobowiązania z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi – 436 957,78 zł.
- c) zobowiązanie dotyczące Remontu i przebudowy SANDACZ – 232 957,13 zł.
- d) zobowiązania z tytułu dostaw i dystrybucji energii elektrycznej – 151 985,97 zł.

Zobowiązania nie stanowią zobowiązań wymagalnych

Gospodarstwo komunalne – 313 281,93zł, to min:

- a) zobowiązania z tytułu odprowadzenia ścieków – 190 654,15 zł,

Ośrodek Pomocy Społecznej w Otmuchowie – 132 911,43 zł.

Szkoły i placówki oświatowe, Zespół Obsługi Szkolnictwa (ZOS) – 308 298,85 zł.

- zobowiązania wobec budżetów (podatki VAT oraz od wynagrodzeń) – 254 455,64 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (ZUS) – 1 200 195,08 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) – 1 076 856,70 zł.
- pozostałe zobowiązania – 571 585,66 zł. (Urząd - stanowiące nadpłaty z tytułu czynszów i podatków, wywozu nieczystości, zwroty dotacji, rozliczeń delegacji).

Sumy Depozytowe (zabezpieczenia) – 179 342,33 zł.

- Urząd – 140 167,32 zł.

- Gospodarstwo Komunalne – 39 175,01 zł.

Fundusze specjalne – ZFSS – 975 382,78 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – (rozliczenia sprzedaży majątku na raty) – 41 980,00 zł.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie pozytywnie ocenia „Łączny bilans jednostek budżetowych za 2019 rok”.

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych

Rachunek zysków i strat który przedstawia podstawową działalność operacyjną danej jednostki organizacyjnej Gminy przedstawiającą efektywność prowadzonej działalności przychodów i kosztów który odpowiada saldu końcowemu przedstawiającemu wynik finansowy – 7 172 477,00 zł.

Zrealizowane przychody z działalności operacyjnej (podstawowej) tj:

- Urząd – dzierżawy, podatki, odpady, inwestycje dotowane, usługi i inne: 63 204 020,64 zł,
- Szkoły placówki oświatowe, ZOS – dochody z przedszkoli, wpłaty za duplikaty dokumentów i inne – 692 169,41 zł,
- OPS – działalność podstawowa, usługi opiekuńcze – 538 555,65 zł,
- Gospodarstwo Komunalne (GK) – woda, ścieki, dzierżawy, usługi – 3 363 152,21 zł.

Koszty działalności podstawowej operacyjnej:

- Urząd – wynagrodzenia, opłaty, koszty – 14 923 276,52 zł,

- Szkoły placówki oświatowe, ZOS – 20 989 424,78 zł,
- OPS – 18 561 396,80 zł,
- GK – 4 861 797,76 zł,

Pozostałe przychody operacyjne związane z działalnością podstawową:

- Urząd – min roboty publiczne, opłaty za lata ubiegłe, odszkodowania – 250 489,11 zł,
- ZOS – 6 242,86 zł,
- GK – 5 632,39 zł.

Pozostałe koszty operacyjne bezpośrednio związane z działalnością podstawową:

- Urząd – 14 707,23 zł,
- OPS – 1 022 992,74 zł.

Przychody finansowe (z działalności podstawowej tj. odsetki od nieterminowej zapłaty należności):

- Urząd – (odsetki podatkowe i inne) - 138 682,35 zł,
- ZOS – 376,47 zł,
- OPS – (odsetki od f-szu alimentacyjnego) – 268 274,72 zł,
- GK – (odsetki za nieterminowe należności) - 13 868,24 zł.

Koszty finansowe (to takie bez których nie można było np. uzyskać, dochodzić należności, np. koszty wezwań, ale także odsetki od kredytów itp.):

- Urząd – 611 520,52 zł,
- OPS – (fundusz alimentacyjny) – 323 594,33 zł,
- GK – 276,37 zł.

Wykaz poszczególnych jednostek (zysk/strata) z tytułu powołania jednostki i prowadzonej działalności:

- Urząd – zysk – 48 043 687,83 zł,
- ZOS – strata – 20 290 636,04 zł,
- OPS – strata – 19 101 153,50 zł,
- GK – strata – 1 479 421,29 zł.

Zysk z działalności zbiorczo – 7 172 477,00 zł.

Aby poprawnie analizować RZIS w jednostkach budżetowych niewątpliwie należy poznać strukturę jej działalności tzn. niektóre jednostki przynoszą zysk, a niektóre jednostki, które zostały powołane przynoszą stratę (zależne od specyfiki prowadzonej działalności) ponieważ ich działalność nie jest związana z gromadzeniem dochodów (przychodów) budżetowych OPS, ZOS, GK. Otrzymywanie przez jednostki środków ma służyć bezpośrednio realizacji ich działalności statutowych, pomocniczych dla Urzędu (Gminy). Obecna sytuacja jest pozytywna na akceptowalnym poziomie i nie stanowi zagrożenia dla funkcjonowania jednostki.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia Łączny rachunek zysków i strat jednostek za 2019 rok.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych

Zestawienie zmian w funduszu jednostki pełni rolę technicznego zapisu zestawienia obrotów na koncie 800 – 91 552 048,93 zł, który ma odzwierciedlenie w opracowaniu bilansu.

Dane ujęte do sporządzenia sprawozdania zmian w funduszu jednostki określają zrealizowane dochody powiększone o dotacje (środki z programów operacyjnych) zakończonych inwestycji. Niewątpliwie na znaczący wzrost funduszu ma wpływ zakończenie głównej części Rewitalizacji Miasta.

Analiza zmian w funduszu jednostki przedstawia dynamikę wzrostu lub spadku zaangażowania środków własnych i obcych jakimi dysponuje jednostka. Stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki w zakresie jego zmian.

Komisja pozytywnie ocenia wzrost funduszu.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Otmuchowie jednogłośnie pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Gminy za 2019 rok, do którego wyjaśnień i informacji udzielali Skarbnik i Burmistrz Miasta i Gminy Otmuchów.

Głosowanie: 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymało się.

Ad 6.

Komisja opracowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Otmuchów z tytułu wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2019 rok wykorzystując materiały zebrane z posiedzeń Komisji.

Przewodnicząca odczytała Uchwałę Nr 1/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie z dnia 15 maja 2020 r. w sprawie wydania pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Gminy Otmuchów i udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Otmuchów za 2019 rok i poddała uchwałę pod głosowanie.

Głosowanie: 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymało się od głosu.

Ad 7.

Nie było

Ad 8.

Przewodnicząca Komisji zamknęła posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie w dniu 15 maja 2020 r.

Na tym zakończono protokół.

Protokołowała J. Wiktorowska

1. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej -
Celina Kowalik
2. Zastępca Przewodniczącej -
Sylwester Łucki
3. Członek -
Górski Zbigniew
4. Członek -
Golonka Dawid