

**Protokół Nr 5/2020
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie
w dniu 4 grudnia 2020 r.**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie, odbyło się w dniu 4 grudnia 2020 r. o godzinie 9⁰⁰ w Sali posiedzeń Ratusza w Otmuchowie. Posiedzenie otworzyła i prowadziła Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie radna Pani Celina Kowalik. Komisja Rewizyjna obradowała w składzie 3 członków, co stanowi o prawomocności obrad i podejmowanych uchwał. Nieobecny radny Sylwester Łucki. Lista obecności w tym osób spoza Komisji stanowi załącznik do protokołu.

Ad 3.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie obrad;
2. Stwierdzenie prawomocności obrad;
3. Przedstawienie porządku obrad;
4. Analiza finansowa Gospodarstwa Komunalnego w Otmuchowie po III kwartałach 2020 r. w szczególności w odniesieniu do obowiązujących taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Otmuchów.
5. Analiza projektu budżetu Gminy na rok 2021.
6. Sprawy różne i wolne wnioski;
7. Zamknięcie obrad.

Porządek obrad został odczytany, przegłosowany i przyjęty – 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymało się.

Ad 4.

Komisja zapoznała się z przedłożonymi dokumentami, wysłuchała wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika Miasta i Gminy Otmuchów Sebastiana Saleckiego, Burmistrza Miasta i Gminy Otmuchów Jana Woźniaka oraz Kier. Gospodarstwa Komunalnego Łukasza Podolskiego i głównej księgowej Maryli Nawalaniec. W Gospodarstwie Komunalnym stan zatrudnienia na dzień 30 września 2020 r. wynosił 53 pracowników, w tym 24 zatrudnionych w ramach umowy zlecenia. Plan wydatków na 2020 r. wynosi 4 945 500,00 zł, a wykonanie wydatków na dzień 30 września br. wynosi 4 153 634,77 zł, co stanowi 84% realizacji planu budżetu. Wydatki wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 253 331,28 zł, co stanowi 5,68%. W roku 2019 wynosiły 3 900 303,49 zł. Po stronie wydatków największą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne w kwocie 1 718 950,56 zł, co stanowi 41% sumy wydatków. Kolejne pozycje to: opłaty za ponadnormatywny zrzut ścieków w kwocie 72 024,30 zł, koszty eksploatacji i fundusz remontowy za mieszkania komunalne we wspólnotach mieszkaniowych w kwocie 163 909,29 zł. Wpływ z czynszu i dzierżaw oraz sprzedaży wody i przejęcia ścieków na dzień 30 września 2020 r. wyniosły 2 665 032,43 zł i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 181 133,66 zł (stan na koniec września 2019 r. to kwota 2 483 898,77 zł), co stanowi wzrost o 7,29% w porównaniu do roku ubiegłego. Zaległości z tytułu opłat czynszu i sprzedaży wody wynoszą na dzień 30 września 2020 r. 430 052,72 zł i w wartości bezwzględnej wzrosły o 3,72% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Należy jednak zauważyć, że w lipcu roku bieżącego Gospodarstwo Komunalne w Otmuchowie przejęło zaległości w kwocie 124 608,61 zł po zlikwidowanym Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. (PWiK). Są to zaległości sądowe, komornicze i w większości nieściągalne. Odliczając przeciętne zaległości po PWiK nastąpił zauważalny znaczący spadek kwoty zaległości o 109 165,84 zł, czyli zmniejszenie stanu o 26,33% w porównaniu do roku poprzedniego, co wskazuje na większą efektywność podejmowanych działań.

Wpływy ze sprzedaży wody i ścieków wynoszą na dzień 30 września br. 2 524 150,13 zł i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 8,24%. Sprzedaż w roku 2020 wynosi 338 930,57 m³ ścieków oraz 14 705,95 m³ wywóz asenizacyjny.

Wydatki wynoszą 2 408 962,48 zł i składają się na nie:

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| 1) wynagrodzenia i pochodne | 621 123,14 zł |
| 2) zużycie materiałów | 237 241,41 zł |

| | | |
|-------------------------|-----------------|------------------------------|
| 3) zakup energii i wody | 357 295,37 zł | |
| 4) usługi obce | 1 122 626,55 zł | |
| – w tym: | 692 056,08 zł | przejęcie ścieków |
| | 72 024,30 zł | ponadnormatywny zrzut cieków |
| | 108 151,69 zł | odczyty wodomierzy |
| | 53 046,56 zł | opłaty do Polskich Wód |
| 5) usługi pozostałe | 70 676,01 zł | |

Na kwotę wydatków w badanym okresie roku bieżącego istotny wpływ miały liczne remonty i przeprowadzane konserwacje na sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, stacjach uzdatniania wody, oczyszczalniach ścieków oraz przepompowniach) min. remont i poprawa pracy oczyszczalni ścieków w Kałkowie ok. 52 000,00 zł, naprawa i regeneracja pomp głębinowych, zakup samochodu dostawczego marki OPEL, remonty ciągników Zetor, Ursus C 360, C 330, w tym remont kapitalny ciągnika Ursus C 385 – koszt ok. 42 000 zł, przyczep, kosiarek, kos spalinowych, samochodu asenizacyjnego. Istotny wpływ na wzrost wydatków miał również wzrost energii, paliwa i cen materiałów.

Komisja zapoznała się i analizowała również wykaz prac i remontów wykonywanych przez Gospodarstwo Komunalne w badanym okresie od stycznia do września 2020 r.:

- Plac Partnerstwa: opieka nad zwierzętami w mini zoo, prace porządkowe, wycinanie trzciny w stawie, budowa zagrody dla kóz – prace wykonywało 6 pracowników;
- Miasto Otmuchów: naprawa i malowanie ławek plenerowych, wykonania instalacji i brukowanie podłoża pod butelkomaty, grabienie liści ze skarp zamkowych i skwerów miejskich, przycinanie żywopłotów, przygotowanie podłoża pod kwiaty rabatowe, sadzenie kwiatów i ich pielęgnacja, podlewanie kwiatów rabatowych i wiszących, sadzenie magnolii, wykonanie donic pod palmy, posadzenie palm, koszenie skwerów i trawników, naprawa siedzisk na trybunach stadionu;
- ul. Pałacowa mieszkanie komunalne: usuwanie usterek po przeglądach, malowanie ścian po usterkach;
- ul. Jagiełły: wykonanie chodnika z kostki brukowej;
- ul. Roosevelta plac po ogrodach przy murze obronnym: prace rozbiórkowe i porządkowe;
- ul. 1 Maja mieszkanie komunalne: wykonanie instalacji, montaż pieca CO i bojlera na ciepłą wodę;
- ul. Nyska: wykonanie projektu instalacji gazowej, wykonanie instalacji gazowej w lokalu komunalnym;
- ul. Łokietka przedszkole: naprawa schodów, montaż szafek;
- ul. Mickiewicza: wykonanie drogi wewnętrznej gminy (układanie płyt drogowych);
- ul. Brzozowa (Wójcice) czyszczenie rowu;
- ul. Lipowa budynek komunalny: remont pokrycia dachowego z papy, wykonanie wejścia na strych, montaż ław kominiarskich, naprawa schodów wejściowych do budynku, wykonanie wentylacji wywiewnych;
- ul. Cicha: rozebranie boksu murowanego, montaż wiaty śmietnikowej;
- ul. Kolejowa: rozbiórka i przewóz kostki brukowej do dalszego wykorzystania;
- ul. Wiejska mieszkanie komunalne: uprzątnięcie mieszkania po eksmisji lokatora, remont i przystosowanie mieszkania do ponownego zamieszkania;
- ul. Reymonta: wykonanie chodnika dla niepełnosprawnych i poprawa grogi;
- ul. Smolenia: naprawa muru k/Zamku;
- ul. Warszawska: naprawa drogi z kostki brukowej, demontaż i ułożenie kostki brukowej;
- Las komunalny: sprzątanie lasu, grabienie alejek;
- Dom Kultury: naprawa kanalizacji;
- Plac ul. Sienkiewicza: porządkowanie;
- Zamek Otmuchów: remont pomieszczeń i łazienek hotelowych, przygotowanie imprezy „dożynki”, malowanie pomieszczeń;
- Urząd Miasta i Gminy: remonty pomieszczeń biurowych – sekretariat, gabinet Burmistrza, radcy prawnego, biuro podatków, biuro geodezji, korytarz, sala ślubów Ratusz, przeniesienie biura USC do Ratusza;
- Warsztat Gospodarstwa Komunalnego: naprawa ciągników w tym remont kapitalny ciągnika Ursus C 385, naprawa sprzętu (piły, kosy spalinowe, kosiarki rotacyjne, piaskarki);

- OSP w Otmuchowie: wykonanie instalacji elektrycznej pod piec gazowy, naprawa sufitu w biurze;
- Skatepark: naprawa i odnowienie urządzeń;
- Szkoła Podstawowa w Otmuchowie: cyklizowanie i malowanie parkietu na Sali gimnastycznej, malowanie korytarzy;
- Basen miejski: malowanie niecki basenu farbą chlorokauczkową, malowanie barierek, prace porządkowe w koło basenu;
- Budynki komunalne: sprzątanie klatek schodowych;
- Place zabaw: wymiana piasku w piaskownicach;
- Drogi gminne: naprawa nawierzchni na drogach gminnych;
- Lokale wyborcze: przygotowanie lokali wyborczych i ich demontaż w całej gminie;
- Łąka: wykonanie chodnika;
- Lasowice: wkopanie szamba dla użytku świetlicy i mieszania komunalnego, podłączenie instalacji kanalizacyjnej do szamba, przeniesienie pomieszczenia łazienki w lokalu komunalnym;
- Malerzowice Małe – Bednary: wykonanie dodatkowych przewodów wentylacyjnych i wymiana czyszczaków kominowych – zalecenie po kontroli kominarskiej;
- Kalków przedszkole: naprawa dachu papowego;
- Jasienica Górna: wykonanie prac melioracyjnych; remont pomieszczeń przedszkola, sanitariatów, układanie płytek, demontaż starego Co, wykonanie nowej instalacji elektrycznej, wykonanie nowej instalacji CO elektrycznej, malowanie pomieszczeń;
- Nadziejów świetlica: wykonanie remontu świetlicy po pożarze;
- Grądy Stadion: naprawa zawałonej wiaty;
- Rysiowice sołectwo: utwardzenie nawierzchni pod stół ping-ponga;
- Łąka budynek mieszkalny komunalny: wykonanie dodatkowych przewodów wentylacyjnych i wymiana czyszczaków kominowych;
- Kamienna Góra: prace rozbiórkowe stodoły;
- Kalków Szkoła: malowanie pomieszczeń klasowych.

Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń i przyjęła złożone przez Gospodarstwo Komunalne materiały.

Głosowanie: 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymało się od głosu.

Ad 5.

Komisja zapoznała się i przeanalizowała Zarządzenie Nr 209/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Otmuchów z dnia 19 listopada 2020 r. w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2021 rok i projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Gminy Otmuchów oraz wniesioną Autopoprawkę do projektu uchwały budżetowej na 2021 r. i do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Wyjaśnień udzielał Skarbnik Miasta i Gminy Sebastian Salecki oraz Burmistrz Miasta i Gminy Jan Woźniak.

Dochody

Do przygotowania projektu budżetu na 2021 r. wykorzystano informację dla gmin Ministerstwa Finansów ST3.4750.30.2020 o wysokości subwencji ogólnej oraz planowanych wpływach z tytułów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wg tych informacji kwota subwencji na 2021 rok wyniesie 21 123 513,00 zł, natomiast wielkość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniesie 8 913 317,00 zł. W projekcie wykorzystano również dane przekazane przez Wojewodę Opolskiego w piśmie FB.I.3110.15.2020.ML informacja o planowanych kwotach dotacji celowych i dochodów w 2021 r. z dnia 23 października 2020 r. w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych gminy, które są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa na łączną kwotę 17 669 950,00 zł. Dodatkowo Gmina Otmuchów otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Opolu pismem DOP-3113-3/20 z dnia 20 października 2020 r. informację o planowanej kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na 2021 r. w wysokości 2 836,00 zł. W projekcie planu dochodów jednym z czołowych wpływów do budżetu są wpływy ze sprzedaży usług tj. wody i odprowadzenia ścieków w wysokości 4 000 000,00 zł. Istotny wpływ na wysokość planu dochodów budżetu mają dochody własne środki gminy z tytułu podatków i opłat lokalnych wśród których największą pozycję stanowią wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, kwota ustalona w oparciu o planowane wykonanie za trzy

kwartały 2020 r. w wysokości 5 160 000,00 zł. Istotną rolę w kształtowaniu się dochodów budżetu Gminy Otmuchów mają dochody z tytułu sprzedaży majątku, stanowiące wpływy ze sprzedaży gruntów gminnych oraz nieruchomości, jak również dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w łącznej kwocie 3 600 000,00 zł. Wielkość, jaką przyjęto do sprzedaży w 2021 r. została oparta na wycenie majątku, którego planuje się do sprzedaży, należy zauważyć, iż planowana sprzedaż nie uwzględnia wszystkiego majątku, który w przyszłości planuje zbyć. Istotny wpływ na wysokość kształtowania się budżetu ma również wysokość otrzymanych dotacji z budżetu Państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na 2021 r. a jej wysokość kształtuje się w kwocie 16 641 786,00 zł, którą ujęto w odpowiedniej klasyfikacji budżetu. Szereg innych wpływów obejmują m in. wpłaty gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu prowadzonej działalności oraz dochody uzyskiwane na podstawie ustaw i wiele innych. Jednym z licznych dochodów są dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości planowanej w kwocie 2 850 000,00 zł, których to wysokość jest ważnym elementem poza podatkowym kształtującym dochody własne gminy. Wysokość dochodów własnych gminy jest planowana w oparciu o wykonanie trzech kwartałów roku 2020. Projekt budżetu zakłada uzyskanie dochodów w wysokości 76 159 963,02 zł.

Wydatki

Projekt uchwały budżetowej na 2021 r. został opracowany po stronie wydatków, na podstawie planowanych zadań gospodarczych przewidzianych do wykonania w 2021 r. jak również tych już kontynuowanych. Uwzględnia również koszty wynagrodzeń i pochodnych etatów pracowniczych. Po stronie wydatków ujęto również zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, która to nakłada na gminę obowiązki w zakresie szkół i przedszkoli oraz instytucji kultury i administracji. Plan zadań gospodarczych planowanych do realizacji na 2021 r. nakreślony został w oparciu o doświadczenie i potrzeby lokalne tj. ochrona środowiska, drogownictwo, zadania oświatowe, remonty budynków komunalnych i użyteczności publicznej, bieżącego utrzymania jst, ulepszenie infrastruktury majątkowej, drogowej Gminy oraz poprawi ulepszenia warunków życia mieszkańcom gminy. Gmina planuje w 2021 r. wiele zadań inwestycyjnych, na które w planie wydatków majątkowych zabezpieczyła w przyszłej realizacji kwotę własnego udziału. Na realizację zadań będzie miał wpływ skutek w postaci uzyskanego dofinansowania w zakresach realizowanych projektów inwestycyjnych, jak również efekt z tytułu sprzedaży mienia. W planie wydatków budżetu gminy największą grupą obciążającą budżet wydatków bieżących własnych są wydatki ujęte w dziale 801 – Oświata i wychowanie, na łączną kwotę 19 633 200,00 zł, które stanowią 31,28% wydatków bieżących ogółem. W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska planuje się wydatki na łączną kwotę 11 680 563,38 zł, które stanowią 14,84% wydatków ogółem budżetu. Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych należy utworzyć w budżecie gminy rezerwę ogólną, której wysokość nie może być mniejsza niż 0,1% i nie może być większa niż 1% wydatków budżetu. W projekcie planu wydatków zaplanowano rezerwę ogólną 468 000,00 zł oraz 200 000,00 zł tzw. rezerwę zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, która wynika z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym, zgodnie z którym w budżecie jst tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jst pomniejszonego o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Bardzo ważnym elementem projektu wydatków jest dalsza realizacja zadań inwestycyjnych, na które wyłonieni są wykonawcy, co do których gmina jest zobowiązana dokonać zapłaty za wykonane prace. Zaplanowano również środki w ramach programu przeciwdziałania alkoholizmowi z przeznaczeniem na sport oraz opiekę zdrowotną i pomoc społeczną na terenie gminy. Ujęto również wydatki w ramach otrzymanych dotacji do zadań własnych i zleconych. Plan wydatków na 2021 r. ustalono w wysokości 78 703 877,06 zł.

Przychody

Przychody budżetowe zaplanowane w 2021 r. wynoszą 4 220 414,04 zł, stanowią przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym pochodzących z otrzymanych dofinansowań z realizowanych zadań, w wysokości planowanej 3 000 000,00 zł. Przychody te zostaną przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 2 543 914,04 zł oraz będą źródłem finansowania rozchodów w kwocie 1 676 500,00 zł.

Rozchody

Rozchody budżetowe w 2021 r. zaplanowano na łączną kwotę 1 676 500,00 zł i obejmować będą spłaty kredytów i pożyczek, emisji obligacji zaciągniętych na rynku krajowym.

Deficyt

Deficyt budżetu w 2021 r. w wysokości 2 543 914,04 zł zostanie pokryty wolnymi środkami, pożyczką lub kredytem lub emisją obligacji.

Zadłużenie

W projekcie budżetu określono limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych do wysokości 6 000 000,00 zł w tym 3 000 000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki. Planowane przychody oraz wielkość spłat wraz z odsetkami, stan zobowiązań i możliwości finansowe gminy przedstawia WPF na lata 2021-2037, z analizy tych danych wynika, że realizacja budżetu nie powoduje przekroczenia średniej arytmetycznej obliczonej zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przewidywane zadłużenie gminy: - stan na koniec 2020 r. wg WPF z 4 września 2020 r. – 24 028 429,71 zł. Gmina chce spłacić w grudniu 2020 r. dodatkowo 500 000,00 zł kredytów, pożyczek obligacji po zwiększeniu rozchodów (spłat) z 1 260 000,00 zł na 1 760 000,00 zł.

Planowana spłata rat i pożyczek stanowi kwotę 1 676 500,00 zł co stanowi 2,2% planowanych dochodów ogółem, a 2,52% planowanych dochodów bieżących. Wydatki na obsługę długu w 2021 r. wynoszą 402 000,00 zł. Gmina Otmuchów nie zawarła umowy o partnerstwie publiczno-prawnym na realizację zadania publicznego.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Otmuchów obejmuje do roku 2037, w okresie przedstawionym przez jednostkę ujęto planowane spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów. Okres na który gmina zaciągnęła zobowiązania sięga roku 2034 i dotyczy spłat kapitałowych łącznie z odsetkami zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich, na rynku krajowym. Celem przygotowania WPF jest przedstawienie kondycji gminnego budżetu na dalsze lata oraz możliwości planowanych inwestycji. Przy opracowaniu WPF oparto się na wielkościach z upływu wykonania budżetu Gminy Otmuchów za poprzednie lata.

Wartości dochodów

Dochody bieżące przyjęto na podobnym poziomie w odniesieniu do III kw. 2020 r. powiększonych o maksymalne założenia stawek podatkowych oraz opłat. W pozostałych kategoriach dochodów zwiększono zgodnie z otrzymanymi informacjami (udział z podatku dochodowego, podatki i opłaty, subwencje oraz dotacje celowe zlecone gminie ustawami). Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planowaną sprzedażą gminnego majątku oraz środki zewnętrzne otrzymane na realizację zadań inwestycyjnych gminy oraz aktualny popyt na rynku. Do dochodów bieżących przyjęto wskaźniki makroekonomiczne o wartości minimalnej prognozowane przez Ministerstwo finansów i wskaźniki projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego NBP. Dochody z tytułu dotacji zostały zaplanowane na podstawie wytycznych i danych z Ministerstwa Finansów, wojewody Opolskiego oraz Krajowego Biura wyborczego.

Wartości wydatków

Wydatki bieżące są zgodne z założeniami projektu budżetu na 2021 r. w latach następnych skalkulowano w oparciu o przewidywany wzrost i zapotrzebowanie na dany rodzaj wydatków (remonty bieżące zasobów gminnych itp.) wynikające z możliwości zaplanowanych dochodów gminy. Z uwagi na potrzeby inwestycyjne Gminy Otmuchów, w okresie objętym prognozą zakłada się ograniczenie wydatków bieżących jednostek organizacyjnych gminy oraz wypracowanie jak najwyższej, przy zachowaniu realistycznych i ostrożnościowych planowanych wielkości, nadwyżki operacyjnej, których wielkość zapewni finansowanie spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Prognoza wydatków od 2021 r. sporządzona została z uwzględnieniem wskaźnika inflacji. Przyjęto również w prognozie wydatków bieżących wydatki na wynagrodzenia i pochodne uwzględniając wzrost płacy minimalnej. Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z posiadanymi harmonogramami spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanymi do zaciągnięcia kredytami lub pożyczkami.

Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń i przyjęła złożone projekty uchwał.

Głosowanie: 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymało się od głosu.

Ad 6.

Nie było.

Ad 7.

Przewodnicząca zamknęła posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie w dniu 4 grudnia 2020 r.

Na tym zakończono protokół.

Protokołowała J. Wiktorowska

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