

**Protokół Nr 3/2018  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie  
w dniu 7 maja 2018 r.**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie, odbyło się w dniu 7 maja 2018 r. rozpoczęło się o godzinie 8<sup>15</sup> w Biurze Rady Miejskiej w Otmuchowie, pokój nr 8, zakończyło o godzinie 9<sup>40</sup>.

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. Lista obecności stanowi załącznik do protokołu. Spoza Komisji Rewizyjnej w posiedzeniu uczestniczyli: Burmistrz Otmuchowa – Jan Woźniak, Skarbnik Miasta – Sebastian Salecki i Przewodniczący Rady Miejskiej w Otmuchowie – Stanisław Zaczyk.

**Ad 3.**

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie obrad;
2. Stwierdzenie prawomocności obrad;
3. Przedstawienie porządku obrad;
4. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2017 rok;
5. Sprawy różne i wolne wnioski;
6. Zamknięcie obrad.

Porządek obrad został odczytany, przegłosowany i przyjęty – za 5, 0 przeciw, 0 wstrzymało się.

**Ad 4.**

**Stan mienia Gminy Otmuchów na dzień 31.12.2017r.**

**Rzeczowy majątek trwały**

Wartość majątku trwałego netto, wg stanu na dzień 31.12.2017r. wynosi 63 099 146,74 zł. i jest wyższa od wartości z poprzedniego roku o 6 192 985,86 zł.

Przyrost majątku trwałego wystąpił w:

1. gruntach o 136 442,48 zł., tj. 2,20% wzrostu ogółem
2. budynkach, lokalach i obiektach inżynierii lądowej i wodnej o 602 944,87 zł., tj. 8,08% wzrostu ogółem
3. inwestycjach rozpoczętych o 5 556 214,38 zł., tj. 89,72% wzrostu ogółem

Wzrosła długość dróg bitumicznych o 3,32 km (pow.1,33 ha), a zmalała długość dróg gruntowych z gruntu rodzimego o 6,07 km (pow.2,36 ha)

**Finansowy majątek trwały**

Wartość finansowego majątku trwałego zmalała w stosunku do ubiegłego roku o 560 400,00 zł. wpłynął na to wynik po likwidacji spółki z o.o. Centrum Usług Hotelowo - Turystycznych w Otmuchowie. Po spółce pozostał jej udział w Banku Spółdzielczym w Otmuchowie w wysokości 600,00 zł. Gmina straciła wartość wniesionych udziałów do tej spółki.

Majątek łączny, rzeczowy i finansowy razem, wzrósł o 5 632 585,86 zł.

W 2017 roku dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania osiągnęły wartość 1 579 645,68 zł., co stanowiło 77,33% planu dochodu z tych praw i było wyższe od osiągniętego w ubiegłym roku o 112 624,59 zł.

Niskie, w stosunku do planu było wykonanie sprzedaży mienia, które wyniosło 65,48% tj. z zaplanowanego 1 147 765,00 zł. wykonano 751 609,37 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 2017 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 2017r.
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 2017 roku.

### Sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Budżet Gminy Otmuchów został uchwalony 30.12.2016r. i w ciągu 2017r. Rada Miejska, oddzielnymi uchwałami zmieniała go 9 razy

Wyszczególnienie	Plan budżetu na 2017 rok 30.12.2016r.	Plan budżetu na 2017 rok 31.12.2017r.	Wielkość zmian
<b>DOCHODY</b>	<b>50 981 735,00 zł</b>	<b>55 290 546,04 zł</b>	<b>4 308 811,04 zł</b>
dochody bieżące	47 427 875,00 zł	50 882 631,04 zł	3 454 756,04 zł
dochody majątkowe	3 553 860,00 zł	4 407 915,00 zł	854 055,00 zł
<i>dochody na zadania z zakresu adm.rząd.i zlecone odrębnymi ustawami</i>	<i>11 582 185,00 zł</i>	<i>13 927 237,53 zł</i>	<i>2 345 052,53 zł</i>
<i>dochody z tyt.wyd.zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	<i>210 000,00 zł</i>	<i>230 000,00 zł</i>	<i>20 000,00 zł</i>
<b>PRZYCHODY</b>	<b>4 000 000,00 zł</b>	<b>3 384 882,72 zł</b>	<b>-615 117,28 zł</b>
wolne środki		682 863,31 zł	682 863,31 zł
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	4 000 000,00 zł	2 702 019,41 zł	-1 297 980,59 zł
<b>WYDATKI</b>	<b>53 961 735,00 zł</b>	<b>57 795 428,76 zł</b>	<b>3 833 693,76 zł</b>
wydatki bieżące	45 373 885,00 zł	49 974 353,85 zł	4 600 468,85 zł
wydatki majątkowe	8 587 850,00 zł	7 821 074,91 zł	-766 775,09 zł
<b>ROZCHODY</b>	<b>1 020 000,00 zł</b>	<b>880 000,00 zł</b>	<b>-140 000,00 zł</b>
spłata rat i pożyczek	1 020 000,00 zł	880 000,00 zł	-140 000,00 zł
<b>DOCHODY - WYDATKI</b>	<b>-2 980 000,00 zł</b>	<b>-2 504 882,72 zł</b>	<b>475 117,28 zł</b>
<b>PRZYCHODY - ROZCHODY</b>	<b>2 980 000,00 zł</b>	<b>2 504 882,72 zł</b>	<b>-475 117,28 zł</b>
<b>WYNIK</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

**Wykonanie dochodów** 53 780 769,70 zł. tj. 97,27% przyjętego planu

- bieżące 50 280 577,48 zł. tj. 98,82% przyjętego planu
- majątkowe 3 500 192,22 zł. tj. 79,41% przyjętego planu

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach, poza jednym, kształtowało się od 91,83% do 101,44%. W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza wykonanie dochodów wyniosło 75,34% z zakładanych w tym dziale 100 000,00 zł.

**Wykonanie dochodów własnych** 23 451 612,74 zł. tj. 95,27% przyjętego planu a w nich znaczące to:

- podatek doch.os.fizycz. 6 949 252,00 zł. tj. 29,63% dochodów własnych
- pozostałe dochody własne 5 160 673,27 zł. tj. 22,01% dochodów własnych
- podatek od nieruchomości 4 340 150,88 zł. tj. 18,51% dochodów własnych
- dochody majątkowe 3 500 192,22 zł. tj. 14,92% dochodów własnych
- podatek rolny 2 122 206,16 zł. tj. 9,05% dochodów własnych

Dochody własne stanowią 43,61% dochodów ogółem, a bez udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dochody te stanowią 30,54%

W zaległościach zauważalny jest ich wzrost w pozostałych dochodach własnych o 313 769,06 zł. w porównaniu do roku ubiegłego, które wynoszą 2 605 077,54 zł. i stanowią 50,48% wykonanych pozostałych dochodów własnych. Wzrosły także zaległości w podatku od środków transportowych, a ich udział wzrósł z 10,82% do 12,32% w wykonanych dochodach z tytułu tego podatku. Natomiast zaległości w podatku od nieruchomości obniżyły się o 128 320,32 zł. do kwoty 1 363 221,87 zł. i stanowią 31,41% 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 214 542,24 zł. do kwoty 4 108 183,76 zł. stanowiąc 17,52% wykonanych dochodów własnych.

Wyłączając z dochodów własnych kwotę 2 743 292,78 zł.:

- dotacje z ARiMR 246 326,00 zł.
- dotacje z Urzędu Wojewódzkiego 363 150,00 zł.
- dotację na budowę basenu DELFINEK 650 000,00 zł.
- dotację na rozbudowę Żłobka w Kałkowie 200 000,00 zł.
- dotację na budowę kanalizacji w Otmuchowie – etap II i IV 1 000 000,00 zł.
- oraz część dofinans. remontu Pałacu Biskupiego w Otmuchowie 283 816,78 zł.

wskaźnik zaległości w dochodach własnych wzrasta do 19,84%, a wyliczając go jedynie do dochodów w których zaległości występują to wskaźnik ten wynosi 32,91%.

Wyjaśnień w sprawie zaległości udzielili Burmistrz Otmuchowa i Skarbnik Miasta.

Komisja przyjmuje wyjaśnienia i wnosi o przedstawienie wykazu tych zaległości, z 31.12.2016 r. – 3 893 641,52 zł. i z 31.12.2017 r. – 4 108 183,76 zł., dotyczących tych samych osób tak prawnych jak i fizycznych w celu dołączenia tych materiałów do protokołu Komisji.

Komisja zauważa, że zaległości w podatku z karty podatkowej wzrosły do 12 594,00 zł., a sam dochód z tego tytułu w 2017 roku wyniósł 943,38 zł., w ubiegłym roku zaległości wynosiły 10 367,00 zł., a dochód 8 822,00 zł. Wyjaśnień w tej sprawie udzielił Skarbnik Miasta.

W dochodach z tytułu podatku od nieruchomości wystąpił wzrost nadpłaty o 758 773,56 zł. i wynosi 964 162,01 zł. Wyjaśnień udzielił Skarbnik Miasta. Nadpłata powstała z błędnego wyliczenia, przez podatnika, deklarowanego podatku od nieruchomości.

Łącznie nadpłaty w dochodach własnych stanowią 4,25% wartości tych dochodów, a w dochodach ich dotyczących 7,79%.

**Wykonanie wydatków** 53 488 263,99 zł. tj. 92,55% przyjętego planu

- bieżące 47 576 567,07 zł. tj. 95,20% przyjętego planu
- majątkowe 5 911 696,92 zł. tj. 75,59% przyjętego planu

Wydatki bieżące, w wysokości 47 576 567,07 zł., wykonano w 95,20% do zaplanowanych, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 75,59%. Z zaplanowanych w kwocie 7 821 074,91 zł. wykonano 5 911 696,92 zł. Niski stopień wykonania wystąpił w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Z zaplanowanych w tym dziale wydatków na wartość 2 357 119,41 zł. wykonano 34,68% tj. 817 429,55 zł. Dział ten w zaplanowanych wydatkach majątkowych ogółem stanowił znaczący udział tj.30,14%, a wydatek rzeczywisty był udziałem w wysokości 13,83%. Budowa sieci i kanalizacji sanitarnej w Otmuchowie – etap III i IV z zaplanowanej w wysokości 1 591 019,41 zł, wykonano 3,58% tj. 56 899,31 zł.

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

Zaplanowane i przyjęte 30.12.2016r. wydatki majątkowe obejmowały 32 zadania na łączną kwotę 8 587 850,00 zł. W trakcie 2017 roku Rada Miejska w Otmuchowie wprowadzała zmiany do zaplanowanego budżetu, a w tym do zaplanowanych wydatków majątkowych, w wyniku czego, z planu wyjęto 12 zadań na kwotę 2 247 750,00 zł., wprowadzono 11 zadań na kwotę 1 791 200,00 zł. i dokonano korekt wydatków w zadaniach na kwotę -310 225,09 zł., co dało 7 821 074,91 zł. zaplanowanych wydatków majątkowych.

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

- 801 Oświata i wychowanie 17 208 208,27 zł. – 32,17% wydatków ogółem
- 855 Rodzina 13 494 572,19 zł. – 25,23% wydatków ogółem
- 900 Gosp.komunal. i ochr.środ. 6 298 139,28 zł. – 11,77% wydatków ogółem
- 750 Administracja publiczna 4 117 853,07 zł. – 7,70% wydatków ogółem
- 852 Pomoc społeczna 3 316 953,39 zł. – 6,20% wydatków ogółem

Wydatki ogółem, w stosunku do wydatków zaplanowanych wykonano w wysokości 92,55% i były niższe od wykonanych dochodów dając tym samym nadwyżkę 292 505,71 zł. przy zaplanowanym deficycie 2 980 000,00 zł. Na ten wynik wpłynęły dochody i wydatki bieżące, gdzie dochody przewyższyły wydatki o 2 704 010,41 zł, natomiast wydatki majątkowe były wyższe o 2 411 504,70 zł od dochodów majątkowych, stąd łącznie wystąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami.

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.

#### **Ad 5.**

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 2017 rok,
- sprawozdaniem finansowym Gminy Otmuchów wraz z informacją dodatkową do tego sprawozdania
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2017 rok

Wnioski Przewodniczącego Komisji zostały przyjęte jednogłośnie.

Przewodniczący Komisji zaproponował, aby kolejne posiedzenie Komisji odbyło się 18.05.2018 r.  
o godz.9:00

**Ad 6.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie w dniu 7 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