

**Protokół Nr 3/2017**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie**  
**w dniu 23 maja 2017 r.**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie, odbyło się w dniu 23 maja 2017 r. o godzinie 9:00 w gabinecie Burmistrza Otmuchowa (I piętro).

Posiedzenie otworzył i prowadził Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie Pan Tadeusz Napora.

Komisja Rewizyjna obradowała w składzie czterech członków, co stanowi o prawomocności obrad i podejmowanych uchwał. Nieobecna Anna Ludwa.

Spoza Komisji Rewizyjnej w posiedzeniu wzięli udział: Burmistrz Otmuchowa Pan mgr inż. Jan Woźniak, Skarbnik Miasta Pan mgr Sebastian Salecki i Przewodniczący Rady Miejskiej w Otmuchowie Pan Stanisław Zaczyk.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie obrad;
2. Stwierdzenie prawomocności obrad;
3. Przedstawienie porządku obrad;
4. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2016 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia Gminy;
5. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy za 2016 rok;
6. Opracowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Otmuchowa z tytułu wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2016 rok.
7. Sprawy różne i wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Porządek obrad został odczytany, przegłosowany i przyjęty – za 4 głosy.

Przewodniczący poinformował, że materiały na posiedzenie Komisji Rewizyjnej zostały dostarczone członkom komisji.

**Ad 4.**

Komisja rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2016 rok wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Gminy. Materiały, które otrzymała Komisja, zostały bez uwag przyjęte jednogłośnie. Komisja wzięła również pod uwagę wnioski z materiałów przeanalizowanych na posiedzeniu 11 kwietnia 2017 roku, które dotyczyły działalności gminnych jednostek organizacyjnych w 2016 roku.

W 2016 roku dochody budżetowe zostały zrealizowane w 96,94 % w stosunku do planu dochodów (bieżące w wysokości 98,67%, a majątkowe w 43,51% założonego planu dochodów), a wydatki budżetowe w 95,53% (bieżące w 95,70%, a majątkowe w 43,51% założonego planu wydatków).

Co do niskiego wykonania dochodów majątkowych:

1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 37,96%, 74 367,32 zł. z planowanych 195 864,00 zł.
2. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 47,32%, 560 601,78 zł. z 1 184 600,00 zł.
3. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1,85%, 1 800,00 z 97 000,00

Z wyjaśnień Skarbnika Miasta wynika, że w dziale 010 występowała niższa sprzedaż gruntów rolnych, w dziale 700 mniejsza sprzedaż mienia i przekształcenia prawa wieczystego użytkowania we własność oraz brak popytu na działki budowlane i inwestycyjne, natomiast w dziale 900 nie otrzymaliśmy w ramach opracowania dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej oraz wodociągu w Otmuchowie – zadanie dofinansowane w 2017 roku pn. Budowa sieci

kanalizacji sanitarnej w Otmuchowie – etap II i IV Um.POIS.02.03.00-00-0187/16-00 z dnia 27.04.2017r. jako wydatek kwalifikowany wynikający z załącznika nr 3 projektu.

Komisja przeanalizowała zobowiązania, pomimo iż nie są wymagalne (str.13 sprawozdania), to jednak ich wartość na dzień 31.12.2016r. wynosi 4 315 357,14 zł. (wzrost o 1 759 247,73 zł. w stosunku do roku ubiegłego.

Z wyjaśnień Skarbnika Miasta zobowiązania w dziale 801 dotyczą przyszłej płatności hali w Jarnoławie tj. ok.1 300 000,00 zł., pozostałe to wynagrodzenia, ZUS, podatek, dodatkowe wynagrodzenie roczne z pochodnymi i faktury. Natomiast w dziale 700, jest to ujęte zobowiązanie na ratalny zakup działki od firmy BRAVET, gdzie przebiega kolektor (tzw. w wydatkach majątkowych wykup nieruchomości) zg z ustawą o rachunkowości należy ująć w zobowiązaniach całą kwotę. Pozostała, na koniec 2016 roku kwota 507 000,00 zł., pozostałe to faktury.

Przewodniczący Komisji omówił i przedstawił tabelaryczną analizę wykonania budżetu w 2016 roku oraz informacji o stanie mienia gminy. Materiał w załączeniu do protokołu

Informacje i wyjaśnienia dodatkowe do Sprawozdania rocznego Burmistrza z wykonania budżetu Gminy Otmuchów wraz z informacją o stanie mienia gminy Komisja przyjęła jednogłośnie.

Przewodniczący odczytał Opinię RIO: Uchwałę Nr 150/2016 z dnia 13 kwietnia 2017 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2016 r. Przewodniczący zapytał, kto jest za przyjęciem opinii RIO do wniosku o absolutorium.

Opinię przyjęto jednogłośnie. Za – 4 głosy.

#### Ad 5.

Sprawozdanie finansowe Gminy Otmuchów składające się z:

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

członkowie Komisji otrzymali 05.05.2017 r.

Przed posiedzeniem Komisji, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poprosił Skarbnika o wyjaśnienie różnic pomiędzy pozycjami BZ 2015r a BO 2016r. jak to pokazują poniższe tabele.

AKTYWA	Bilans zatwierdzony	Bilans do zatwierdzenia		Różnica BO 2016 do BZ 2015
	31.12.2015r.	31.12.2015r.	31.12.2016r.	
A. Aktywa trwałe	58 023 881,67	58 023 881,67	58 439 995,33	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 668 916,15	6 542 899,16	6 478 018,16	-126 016,99
B.I. Zapasy	75 904,86	75 904,86	86 022,48	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	6 198 139,05	6 072 122,06	5 938 414,08	-126 016,99
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	394 872,24	394 872,24	453 581,60	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>64 692 797,82</b>	<b>64 566 780,83</b>	<b>64 918 013,49</b>	<b>-126 016,99</b>

PASYWA	Bilans zatwierdzony	Bilans do zatwierdzenia		Różnica BO 2016 do BZ 2015
	31.12.2015r.	31.12.2015r.	31.12.2016r.	
A. Fundusz	60 424 701,92	60 320 455,00	59 420 123,05	-104 246,92
B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00		0,00
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 491 979,11	3 489 187,03	4 683 757,75	-2 792,08
D. Fundusze specjalne	696 797,39	677 819,40	739 222,69	-18 977,99
E. Rozliczenia międzyokresowe	79 319,40	79 319,40	74 910,00	0,00
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>64 692 797,82</b>	<b>64 566 780,83</b>	<b>64 918 013,49</b>	<b>-126 016,99</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Bilans zatwierdzony	Bilans do zatwierdzenia		Różnica BO 2016 do BZ 2015
	31.12.2015r.	31.12.2015r.	31.12.2016r.	
A. Przychody netto z podstawowej działalności	39 954 498,09	39 821 583,09	44 864 646,14	-132 915,00
B. Koszty działalności operacyjnej	37 255 464,80	36 011 110,38	42 212 594,51	-1 244 354,42
C. Zysk (strata) z dział.podstawowe (A-B)	2 699 033,29	3 810 472,71	2 652 051,63	1 111 439,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 527 554,68	2 420 739,68	2 290 205,62	-106 815,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 011,39	2 011,39	106 256,66	0,00
F. Zysk (strata)z dział.operacyjnej (C+D-E)	5 224 576,58	6 229 201,00	4 836 000,59	1 004 624,42
G. Przychody finansowe	417 560,79	417 560,79	579 771,42	0,00
H. Koszty finansowe	286 629,35	286 629,35	335 923,43	0,00
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 355 508,02	6 360 132,44	5 079 848,58	1 004 624,42
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obow.zmniejszenia (zwiększenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 355 508,02	6 360 132,44	5 079 848,58	1 004 624,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI	Bilans zatwierdzony	Bilans do zatwierdzenia		Różnica BO 2016 do BZ 2015
	31.12.2015r.	31.12.2015r.	31.12.2016r.	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	50 831 161,88	47 122 425,37	53 960 322,56	-3 708 736,51
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	92 060 176,39	90 593 207,72	89 871 272,00	-1 466 968,67
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	88 910 971,78	87 010 326,78	89 595 573,38	-1 900 645,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	55 069 193,90	53 960 322,56	54 340 274,47	-1 108 871,34
<i>II. Fundusz (II+,-III-IV) z rachunku</i>	<i>53 980 366,49</i>	<i>50 705 306,31</i>	<i>54 236 021,18</i>	<i>-3 275 060,18</i>
III. Wynik finans.netto za rok bieżący (+,-)	5 355 508,02	6 360 132,44	5 079 848,58	1 004 624,42
V. Fundusz (II+,-III-IV) w arkuszu	60 424 701,92	60 320 455,00	59 420 123,05	-104 246,92

Komisja Rewizyjna otrzymała w dniu 19.05.2017r. „Informację opisową do sprawozdania finansowego”, korekty sprawozdań finansowych wraz z pisemnym wyjaśnieniem tych korekt.

Komisja rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy za 2016 rok, do którego prócz pisemnych wyjaśnień (w załączeniu do protokołu), informacji dodatkowych udzielał Skarbnik miasta oraz Burmistrz Otmuchowa.

Skorygowane sprawozdanie finansowe za 2016 rok dotyczące:

1. Łącznego bilansu gminnych jednostek budżetowych
2. Łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych
3. Łącznego zestawienia zmian funduszu jednostek budżetowych

Komisja Rewizyjna przyjęła jednogłośnie. Zwraca jednocześnie uwagę, że przedłożone wcześniej sprawozdanie finansowe, które skorygowano, uniknęłyby korekty, gdyby ostatnia strona „Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej” była o takie informacje zaopatrzona, a wpisy danych odpowiadałyby zapisom w księgach rachunkowych.

Za przyjęciem sprawozdania - 4 głosy.

**Ad 6.**

Komisja opracowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Otmuchowa z tytułu wykonania budżetu Gminy Otmuchów za 2016 rok wykorzystując materiały zebrane z wcześniejszych posiedzeń Komisji.

Przewodniczący odczytał Uchwałę Nr 1/2017 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie z dnia 23.05.2017 r. w sprawie wydania opinii o wykonaniu budżetu Gminy Otmuchów i udzielenia absolutorium Burmistrzowi Otmuchowa za 2016 rok i poddał uchwałę pod głosowanie.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie - 4 głosy za.

**Ad. 7**

Nie zgłoszono.

**Ad. 8**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Otmuchowie w dniu 23 maja 2017 r.

Na tym zakończono protokół.

Protokołowała 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