

Protokół nr 4/20
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Paczkowie
z dnia 28.05.2020 r. i 2.06.2020 r.

W posiedzeniu uczestniczyli członkowie wg załączonej listy obecności – zał. nr 1

Posiedzenie odbyło się w budynku Urzędu Miejskiego w Paczkowie. Rozpoczęło się o godzinie 8⁰⁰ a zakończyło o godzinie 9³⁵. Następnie było kontynuowane w dniu 2.06.2020 r. od godz. 13⁰⁰ a zakończyło się o godzinie 15¹⁵.

Ponadto udział wzięli: - zał. nr 2

1. Dariusz Wąsiak – Skarbnik Gminy Paczków.

Wszystkich obecnych powitał Przewodnicząca Komisji Ewa Szlosek. Następnie przedstawiła porządek posiedzenia:

1. Opiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdania finansowego. Analiza sprawozdań finansowych i bilansów działalności jednostek organizacyjnych gminy Paczków.
2. Zapoznanie się z wynikami kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Paczków przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Opolu w dniach od 19.11.2019 r. do 16.01.2020 r. oraz z wnioskami pokontrolnymi Najwyższej Izby Kontroli Delegatura w Opolu dot. Realizacji projektów z zakresu bioróżnorodności finansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego.
3. Wypracowanie opinii Komisji Rewizyjnej dotyczącej wykonania budżetu. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Burmistrza za rok 2019.
4. Sprawy bieżące.

Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie Protokół nr 3/19 z posiedzenia w dniu 12.04.2019 r. Komisji. Komisja jednogłośnie zatwierdziła Protokół nr 3/19.

Do pkt 1.

Skarbnik omówił sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Paczków za 2019 r. Poinformował, że

Dochody w 2019 r. wyniosły 60.964.963,74 zł., a planowano 60.683.501,30 zł. czyli dochody zostały wykonane w 100,5%. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 9.151.745,04 zł, a wykonano w wysokości 9.366.193,09 zł. co stanowi 102,3%.

Wydatki budżetowe wynosiły 63.218.916,48 zł. W tym wydatki majątkowe wykonano w wysokości 16.921.593,37 zł., natomiast wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 46.297.323,11 zł. Wydatki na obsługę długu wyniosły 380.274,84 zł. Kwota zobowiązań finansowych Gminy na 31.12.2019 r. wyniosła 17.718.669,03 zł. Przychody budżetu to: pożyczka z NFOŚiGW stanowiąca dofinansowanie przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków Programu

Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska 2014-2020 na uzupełnienie wkładu własnego w wysokości 1 586 772,31 zł, kredyt BS „Bank Rolników” w Opolu w kwocie 1 081 033,91 zł, kredyt BS Łubniany w kwocie 1 500 000,00 zł, kredyt BS w Otmuchowie w kwocie 860 100,00 zł, kredyt BS w Otmuchowie w kwocie 623 303,00 zł.

Dokonano spłaty zobowiązań finansowych na kwotę 3 095 838,07 zł.

Następnie omówił wykonanie budżetu z podziałem na działy klasyfikacji budżetowej.

Komisja przeanalizowała informację o stanie mienia komunalnego Gminy Paczków, bilans z wykonania budżetu Gminy Paczków na 31.12.2019 r., zbiorcze bilanse, rachunki zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostek i zakładów budżetowych na dzień 31.12.2019 r., które stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

Na tym pkt 1 został zakończony. W dniu 28.05.2020 r. posiedzenie Komisji zostało przerwane o godzinie 9³⁵ i było kontynuowane w dniu 2.06.2021 r. od godziny 13⁰⁰ od punktu 2 posiedzenia.

Do pkt 2.

Komisja zapoznała się z wystąpieniem pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu z przeprowadzonej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Paczków, które stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Następnie Z-ca Burmistrza omówił wnioski pokontrolne Najwyższej Izby Kontroli Delegatura w Opolu dot. Realizacji projektów z zakresu bioróżnorodności finansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

Do pkt 3.

Komisja opracowała wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Paczków za 2018 r.: Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869, poz. 1649, z 2018 r. poz. 2245, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Paczkowie, powołana Uchwałą nr I/4/2018 z dnia 22 listopada 2018 r., dokonała całościowej analizy operacji i procedur związanych z wykonaniem budżetu, w tym realizacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, zmian w budżecie dokonanych przez Burmistrza, zaciągniętych zobowiązań. Na swoich posiedzeniach Komisja przeprowadziła porównania wykonania budżetu przedstawionego przez Burmistrza Gminy w sprawozdaniu opisowym z uchwałą budżetową na 2019 r. i z uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza zmieniającymi pierwotny projekt budżetu. Ponadto Komisja w swojej ocenie oparła się na swoich wcześniejszych działaniach kontrolnych i analizach. Zapoznała się z Uchwałą nr 388/2019 z dnia 7 października 2019 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu opiniującego pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Gminy Paczków informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Paczków za I półrocze 2019 r, ze

sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Gminy Paczków za 2019 r., z Uchwałą nr 78/2020 z dnia 20 kwietnia 2020 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu opiniującego pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Gminy Paczków sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Paczków za 2019 r, informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Paczków, bilansem z wykonania budżetu Gminy Paczków na 31.12.2019 r., zbiorczymi bilansami, rachunkami zysków i strat, zestawieniami zmian w funduszu jednostek i zakładów budżetowych na dzień 31.12.2019 r. Komisja zapoznała się z wynikami kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Paczków przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Opolu w dniach od 19.11.2019 r. do 16.01.2020 r. Komisja zapoznała się z wnioskami pokontrolnymi Najwyższej Izby Kontroli Delegatura w Opolu dot. Realizacji projektów z zakresu bioróżnorodności finansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego.

W wyniku działań podjętych przez Komisję oraz informacji uzupełniających Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje.

Kwota zobowiązań finansowych Gminy na 31.12.2019 r. wyniosła 17.718.669,03 zł. Wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek regulowano terminowo.

Przychody budżetu to: pożyczka z NFOŚiGW stanowiąca dofinansowanie przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska 2014-2020 na uzupełnienie wkładu własnego w wysokości 1 586 772,31 zł, kredyt BS „Bank Rolników” w Opolu w kwocie 1 081 033,91 zł, kredyt BS Łubniany w kwocie 1 500 000,00 zł, kredyt BS w Otmuchowie w kwocie 860 100,00 zł, kredyt BS w Otmuchowie w kwocie 623 303,00 zł.

Dokonano spłaty zobowiązań finansowych na kwotę 3 095 838,07 zł.

Zmiany budżetu gminy dokonywane były na bieżąco celem jego urealnienia. W związku, z czym podjęto 10 Uchwał Rady Miejskiej i 93 Zarządzenia Burmistrza Gminy Paczków zmieniające budżet.

Dochody w 2019 r. wyniosły 60.964.963,74 zł., a planowano 60.683.501,30 zł. czyli dochody zostały wykonane w 100,5%. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 9.151.745,04 zł, a wykonano w wysokości 9.366.193,09 zł. co stanowi 102,3%.

Komisja stwierdza, że w Dz. 754 dochody z tytułu mandatów i kar pieniężnych od ludności nakładanych przez Straż Miejską wyniosły 905,03 zł. co stanowi 45,3% planu.

W Dz. 756 wpływy z podatku od nieruchomości wyniosły 4.888.161,69 zł. Wpływy z podatku od środków transportowych 92.789,08 zł., a z tytułu podatku rolnego i leśnego wyniosły 1.010.263,01 zł. Wpływy z opłaty targowej wyniosły 56.971,90 zł., z opłaty skarbowej 41.395,50zł. z opłaty eksploatacyjnej uzyskano wpływy w kwocie 94.200,60 zł. Za zajęcie pasa drogowego 40.975,23 zł. Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły 7.208.095 zł.

a z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 303.353,90 zł. Wpływy z tytułu kosztów upomnień i innych wyniosły 10.913 zł., a odsetki 25.442,59 zł.

Dokonano umorzeń, odroczeń i rozłożeń na raty podatków w kwocie 5.147,52 zł. Natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień na podstawie uchwał Rady Miejskiej wyniosły 707.277,04 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków stanowią 1.117.296,55 zł.

W Dz. 851 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły 212.780,66 zł., a planowano 212.000 zł. co stanowi 100,4%.

W Dz. 855 otrzymano dotację celową z budżetu Państwa na realizację zadań zleconych w kwocie 12.981.547,35 zł. oraz zadań bieżących w kwocie 47.747,00 zł.

W Dz. 900 dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska naturalnego wyniosły 39.165,29 zł. Otrzymano dotację w kwocie 2.698.043,09 zł na realizację zadania z udziałem środków z UE pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Paczków”. Na wymianę pieca c.o. otrzymano dotację w kwocie 27.200,00 zł. Otrzymano dotację na realizację projektu „Wdrażanie strategii niskoemisyjnej w Subregionie Południowym na terenie Gminy Grodków i Gminy Paczków” w wysokości 1.281.917,23 zł.

Komisja dokonała analizy wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami, które wyniosły 1.781.892,91 zł. Koszty upomnień za nieopłacone opłaty stanowiły 6.389,24 zł. a odsetki kwotę 2.611,93 zł. Otrzymano na realizację Budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Paczkowie dotację z UE w kwocie 37.858,50 zł.

W Dz. 921 otrzymano dotację celową z Powiatu Nyskiego na utrzymanie „Dому plastyka w Paczkowie” w kwocie 50.000,00 zł. oraz w ramach Programu „Odnova wsi” 9.819,49 zł. Otrzymano dotację z budżetu UE na realizację pn. „Paczków i Javornik. Dwa miasta, jedna historia” w kwocie 2.012.431,27 zł.

Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wyniosły 7.959,94 zł. Otrzymano subwencję wyrównawczą w kwocie 5.538.843,00 zł. Subwencję oświatową 8.810.058,00 zł. Oraz równoważącą 118.293,00 zł. Środki na uzupełnienie dochodów gminy z budżetu państwa wyniosły 253.539,00 zł. Uzyskano zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2019 r. w kwocie 62.603,53 zł. Otrzymano dotację na realizację Projektu pn. „Rewitalizacja miasta Paczków” w kwocie 1.622.166,31 zł.

Wydatki budżetowe wynosiły 63.218.916,48 zł. W tym wydatki majątkowe wykonano w wysokości 16.921.593,37 zł., natomiast wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 46.297.323,11 zł. Wydatki na obsługę długu wyniosły 380.274,84 zł. Wynagrodzenia i pochodne wyniosły 18.272.260,70 zł. Zmiany dokonywane były poprzez uchwały Rady Miejskiej, oraz przez Burmistrza Gminy za pośrednictwem zarządzeń. Największe wydatki poniesiono w następujących działach klasyfikacji budżetowej.

Dz. 801 oświata i wychowanie wydatki wyniosły 16.582.354,74 zł. co stanowi 26,23% wszystkich wykonanych wydatków. Na prowadzenie dwóch szkół w Paczkowie, dwóch Zespołów w Kamienicy i Trzeboszowicach oraz na prowadzenie Zespołu Szkół Gimnazjalnych w Paczkowie wydatkowano łącznie 12.098.254,67 zł. Natomiast na prowadzenie trzech przedszkoli w Paczkowie kwotę 2.389.746,62 zł. Stowarzyszenia na prowadzenie szkół podstawowych otrzymały dotację w wysokości 516.432,72 zł. Stowarzyszenia prowadzące przedszkola jednodziałowe otrzymały dotacje ogółem w kwocie 1.097.115,59 zł. Na dowożenie uczniów do szkół wydatkowano 222.552,28 zł. Na realizację programu pn. „Posiłek w szkole i domu” oraz programu „Wyprawka szkolna” wydatkowano 181 871,04 zł.

Dz. 852 pomoc społeczna wydatkowano 5.577.062,44 zł. natomiast w Dz. 855 rodzina wydatkowano łącznie 13.546.613,37 zł. Na funkcjonowanie Żłobka w Paczkowie wydatkowano 199.499,00 zł. natomiast na funkcjonowanie Placówki Wsparcia Dziennego w Paczkowie wydatkowano 50.164,63 zł.

Dz. 750 administracja publiczna ogólnie wydatkowano kwotę 4.211.286,67 zł. z czego na wynagrodzenia i pochodne w Urzędzie Miejskim wydatkowano 2.873.014,17 zł. Na zakup materiałów i wyposażenia 91.138,92 zł. Na Radę Miejską wydatkowano 113.010,56 zł w tym diety radnych to kwota 102.981,13 zł. Wydatki na promocję Gminy wyniosły 96.567,47 zł. Fundacji Collegium Nobilium Opoliense w Opolu przekazano dotację w wysokości 149 520,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Cyfrowy Paczków” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

Dz. 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska wydatkowano 11.624.286,80 zł. Wydatki na odbiór i utylizację odpadów wyniosły 1.613.827,93 zł. Na oczyszczanie miasta 210.063,46 zł. Wydatki związane z oświetlaniem ulic wyniosły 474.457,76 zł. Na wymianę pieców przeznaczono 28.579,00 zł. Na utrzymanie zieleni wydatkowano 85.473,83 zł. Fundusz sołecki to kwota 165.856,39 zł. Natomiast w kwocie 270.000 zł. objęto udziały w Spółce Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Paczkowie.

Dz. 700 gospodarka mieszkaniowa zakup usług remontowych wyniósł 619.722,33 zł. na mieniu komunalnym 181.285,74 zł. oraz we wspólnotach mieszkaniowych wyniosły 438.436,59 zł. Wydatki na zarządzanie lokalami komunalnymi wyniosły 172 348,02 zł. Na ogłoszenia, wyceny lokali, wypisy i wyrisy oraz inne usługi; w szczególności dzierżawa pojemników na odpady komunalne, przeglądy budowlane, konserwacje i ogrzewanie budynków wyniosły 118.103,88 zł. Ogólnie w tym dziale wydatkowano kwotę 1.491.541,60 zł.

Dz. 921 kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wydatkowano na Ośrodek Kultury 1.037.795,00 zł. Biblioteka Publiczna 397.092,00 zł. Natomiast Stowarzyszeniom na zadania w zakresie kultury przekazano kwotę 43.500,00 zł.

Komisja wskazuje, że przedstawione dochody bieżące i wydatki bieżące spełniają relację z art. 242 ust 2 ustawy o finansach publicznych.

Komisja stwierdziła, że przekroczenie planu wydatków nastąpiło w dziale 801 oświata i wychowanie rozdział 80101 § 2540 w kwocie 10.201,24 zł. Wystąpiły też zobowiązania wymagalne w Gminnym Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie na kwotę 30,02 zł. Oraz w Ośrodku Kultury i Rekreacji w Paczkowie na kwotę 17.189,73 zł.

Komisja stwierdza, że w pozostałym zakresie zarówno plan wydatków jak i plan dochodów był realizowany zgodnie z Uchwałą budżetową.

Nie stwierdzono przypadków przekroczenia zakresu uprawnień Burmistrza w dokonaniu zmian w budżecie oraz w zaciąganiu zobowiązań.

Komisja zapoznała się z informacją dodatkową do sprawozdania finansowego Gminy Paczków.

Komisja analizując bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2019 r. stwierdziła, że środki pieniężne wzrosły z kwoty 3.769.965,51zł. do kwoty 3.784.975,33zł. Należności i rozliczenia uległy zmniejszeniu z 195.585,94 zł. do kwoty 173.380,54 zł. Zobowiązania wzrosły z kwoty 15.100.564,31 zł. i wyniosły 17.732.953,63 zł. Skumulowany wynik budżetu jest to deficyt, który na koniec 2019 r. wyniósł – 12.140.868,02 zł.

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r. Aktywa trwale wzrosły z 92.165.588,54 zł. i wyniosły 102.528.169,25 zł. a środki trwale z 64.335.906,45 zł. do 77.718.682,84 zł. Wartość budynków wzrosła z kwoty 56.146.253,11 zł. do 66.205.501,36 zł. Środki trwale w budowie spadły z kwoty 15.231.148,04 zł. do kwoty 13.962.468,92 zł. Nastąpił spadek należności długoterminowych z 8.056.580,67 zł. do 6.034.649,64 zł. Należności krótkoterminowe wzrosły z 3.492.358,71 zł. wyniosły 4.715.036,50 zł. Należności z tytułu dostaw i usług wzrosły i wynoszą 313.207,87 zł. Pozostałe należności wzrosły z 3.191.554,16 zł. i wynoszą 3.895.899,81zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 912.969,27 zł. Pasywa wzrost funduszu z kwoty 85.567.502,06 zł. na 99.345.891,86zł. wynik finansowy netto wzrósł z kwoty 10.673.404,44 zł. i wynosi 10.916.091,32 zł na co składa się zysk netto 48.987.243,75 zł. strata netto - 38.071.152,43 zł. Zobowiązania krótkoterminowe 2.864.112,58 zł., z tytułu dostaw i usług 489.315,39 zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wyniosły 1.087.294,63 zł. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń wyniosły 741.282,15 zł. Fundusze specjalne spadły z kwoty 185.889,57 zł. i wynoszą 175.315,99 zł. Rozliczenia międzyokresowe wyniosły 6.163.299,74 zł.

Komisja analizując rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.201 r. stwierdza, że przychody netto wyniosły 63.286.995,52 zł., ze sprzedaży produktów wpływy wyniosły 2.997.550,86 zł. Z tytułu dochodów budżetowych 60.233.422,33 zł. Koszty amortyzacji 1.895.263,09 zł., zużycie materiałów i energii 3.326.174,25 zł. Usługi obce wynoszą 5.688.147,09

zł. Podatki i opłaty wynoszą 949.554,09 zł. Wynagrodzenia wynoszą 16.859.010,42 zł. Ubezpieczenia społeczne 4.085.659,50 zł. Pozostałe koszty wynoszą 199.111,15 zł. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 2.890.856,58 zł. Pozostałe koszty operacyjne wznoszą z kwoty 2.915.106,23 zł. i wynoszą 8.493.597,33 zł. Przychody finansowe wznoszą z kwoty 1.852.165,02 zł. i wynoszą 2.505.698,32 zł. Koszty - odsetki od kredytów i pożyczek wynoszą 2.145.399,39 zł. Zysk brutto jest w wysokości 10.929.934,32 zł. Wynik finansowy netto wzrósł z kwoty 10.673.404,44 zł. i wynosi 10.911.865,13zł.

Komisja analizując informację o stanie mienia komunalnego za 2019 r. stwierdza, że własnością Gminy Paczków są grunty o ogólnej powierzchni 440 hektarów. Gmina Paczków jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o ogólnej powierzchni 0,14 hektara. W 2019 r. Gmina Paczków w celu wykonywania zadań własnych nabyła mienie komunalne w wielkości 0,9784 ha. W 2019 r. wydano 124 zaświadczenia potwierdzające przekształcenie w prawo własności. W Dz. 700 dochody z tytułu użytkowania wieczystego wyniosły 91.622,89 zł. Sprzedano 40 lokali mieszkalnych w tym 5 lokali w drodze przetargu. Sprzedano 6 nieruchomości gruntowe niezabudowane i 2 nieruchomości gruntowe zabudowane. Łączne wpływy ze sprzedaży wyniosły 601.440,30 zł. Natomiast wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych wyniosły 1.394.990,68 zł.

Ogólnie Komisja postanowiła pozytywnie ocenić stosowanie zasad księgowości i rachunkowości przy realizacji budżetu za 2019 r. Poszczególne dochody i wydatki ujęte w sprawozdaniu są prawidłowo zaklasyfikowane, część opisowa jest zgodna z danymi liczbowymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu gminy Paczków oraz do wystąpienia do Rady Miejskiej w Paczkowie z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Paczków za rok 2019 r.

Do pkt 3.

Na posiedzeniu nie rozpatrywano innych spraw. Na tym Przewodnicząca posiedzenia zamknęła posiedzenie Komisji w dniu 2 czerwca 2020 r.

Protokołowała:

Alicja Góral Sowa

Przewodniczący posiedzenia

Ewa Szlosek