

Protokół nr 3/21
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Paczkowie
z dnia 6.05.2020 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 10⁰⁰ a zakończyło o godzinie 13³⁵.

Ponadto udział wzięli:

1. Dariusz Wąsiak – Skarbnik Gminy Paczków.

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

1. Analiza sprawozdań finansowych i bilansów działalności jednostek organizacyjnych gminy Paczków.
2. Opiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Paczków za 2020 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdania finansowego.
3. Wypracowanie opinii Komisji Rewizyjnej dotyczącej wykonania budżetu. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Burmistrza za 2020 r.

Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie Protokół nr 2/21 z posiedzenia w dniu 15.04.2021 r. Komisji. Komisja jednogłośnie zatwierdziła Protokół nr 2/21.

Do pkt 1. i pkt 2.

Skarbnik omówił sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Paczków za 2020 r., które stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Komisja przeanalizowała informację o stanie mienia komunalnego Gminy Paczków, bilans z wykonania budżetu Gminy Paczków na 31.12.2020 r., zbiorcze bilanse, rachunki zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostek i zakładów budżetowych na dzień 31.12.2020 r., które stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

Na tym pkt 1 został zakończony.

Do pkt 3.

Komisja opracowała wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Paczków za 2020 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, poz. 1378) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305) 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 2020 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.

Komisja dokonała:

- oceny finansowej sprawozdań RB za 2020 r.
- analizy sprawozdań finansowych i bilansów działalności jednostek organizacyjnych gminy Paczków.
- analizy zadłużenia gminy i prawidłowości spłaty zadłużenia: wykaz umów, kredyty, pożyczki, wraz z oprocentowaniem.
- analizy stanu zaległości podatkowych za rok 2020: ilość dłużników, kwota zadłużenia, podejmowane czynności egzekucyjne i uzyskane efekty.
- kontroli wydatków Gminy Paczków na fundusze sołeckie oraz sposoby ich wykorzystania w 2020 r.
- kontroli wydatkowania przez Gminę Paczków środków na oświetlenie uliczne (energia i konserwacja) w 2020 r.

Zapoznała się z Uchwałą nr 346/2020 z dnia 21 października 2020 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 2020 r, ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Gminy Paczków za 2020 r., z Uchwałą nr 106/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu opiniującego pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Gminy Paczków sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Paczków za 2020 r, informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Paczków, bilansem z wykonania budżetu Gminy Paczków na 31.12.2020 r., łącznymi bilansami, rachunkami zysków i strat, zestawieniami zmian w funduszu jednostek i zakładów budżetowych na dzień 31.12.2020 r. W wyniku działań podjętych przez Komisję oraz informacji uzupełniających Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje. Kwota zobowiązań finansowych Gminy na 31.12.2020 r. wyniosła 15.994.296,56 zł. Wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek regulowano terminowo. Przychody budżetu to wolne środki i niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu w łącznej kwocie 3.323.818,25 zł. Uruchomiono kredyt BS w Otmuchowie w kwocie 976.697 zł. Dokonano spłaty zobowiązań finansowych na kwotę 2 701 039,45 zł. Zmiany budżetu gminy dokonywane były na bieżąco celem jego urealnienia. W związku, z czym podjęto 9 Uchwał Rady Miejskiej i 75 Zarządzeń Burmistrza Gminy Paczków zmieniających budżet. Dochody w 2020 r.

wyniosły 61.259.388,95 zł., a planowano 60.693.898,14 zł. czyli dochody zostały wykonane w 100,9%. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 7.828.556,52 zł, a wykonano w wysokości 8.373.527,73 zł. co stanowi 107%. W Dz. 756 wpływy z podatku od nieruchomości wyniosły 4.758.465,96 zł. Wpływy z podatku od środków transportowych 72.065,03 zł., a z tytułu podatku rolnego i leśnego wyniosły 1.156.137,23 zł. Wpływy z opłaty targowej wyniosły 45.622,00 zł., z opłaty skarbowej 45.423,01 zł. z opłaty eksploatacyjnej uzyskano wpływy w kwocie 45.707,40 zł. Za zajęcie pasa drogowego 47.268,72 zł. Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły 7.392.006 zł. a z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 515.759,96 zł. Wpływy z tytułu kosztów upomnień i innych wyniosły 12.153,99 zł., a odsetki 36.218,32 zł. Dokonano umorzeń, odroczeń i rozłożeń na raty podatków w kwocie 68.182,10 zł. Natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień na podstawie uchwał Rady Miejskiej wyniosły 932.312,66 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków stanowią 749.216,00 zł. W Dz. 851 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły 226.924,17 zł., a planowano 226.500,00 zł. co stanowi 100,2%. W Dz. 855 otrzymano dotację celową z budżetu Państwa na realizację zadań zleconych w kwocie 14.459.934,58 zł. oraz zadań bieżących w kwocie 12.960,00 zł. W Dz. 900 dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska naturalnego wyniosły 41.145,69 zł. Otrzymano dotację w kwocie 305.114,83 zł na realizację zadania z udziałem środków z UE pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Paczków”. Na realizację projektu pn. „Rewitalizacja miasta Paczków” w kwocie 161.103,93 zł. Otrzymano dotację na realizację projektu „Wdrażanie strategii niskoemisyjnej w Subregionie Południowym na terenie Gminy Grodków i Gminy Paczków” w wysokości 646.972,50 zł. Komisja dokonała analizy wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami, które wyniosły 2.028.623,14 zł. Koszty upomnień za nieopłacone opłaty stanowiły kwotę 5.894,16 zł. a odsetki były na kwotę 5.424,51 zł. Wpływy z rozliczeń z tytułu zakupu energii elektrycznej w kwocie 72.683,67 zł. W Dz. 921 otrzymano dotację celową z Powiatu Nyskiego na utrzymanie „Domu plastyka w Paczkowie” w kwocie 50.000,00 zł. Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wyniosły 1.913,94 zł. Otrzymano subwencję wyrównawczą w kwocie 6.255.464,00 zł. Subwencję oświatową 8.250.330,00 zł. Oraz równoważącą 183.436,00 zł. Środki na uzupełnienie dochodów gminy z budżetu państwa wyniosły 274.488,00 zł. Uzyskano zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020 r. w kwocie 65.554,43 zł. Otrzymano w ramach Funduszu Inwestycji Lokalnych dotację w kwocie 2.980.661,00 zł. z przeznaczeniem na zadania majątkowe. Otrzymano dotację na realizację Projektu pn. „Rewitalizacja miasta Paczków” w kwocie 1.436.986,69 zł. Wydatki budżetowe wynosiły 53.388.869,36 zł. W tym wydatki majątkowe wykonano w wysokości 4.936.210,17 zł., natomiast wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 48.452.659,19 zł. Wydatki na obsługę długu wyniosły 271.046,53 zł. Wynagrodzenia i pochodne wyniosły 18.202.549,97 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 17.660.344,74 zł. co stanowi 33,07% wszystkich wykonanych wydatków. Na prowadzenie dwóch szkół w Paczkowie, dwóch Zespołów w Kamienicy i Trzeboszowicach wydatkowano łącznie 11.584.794,66 zł. Natomiast na prowadzenie trzech przedszkoli w Paczkowie kwotę 2.584.291,98 zł. Stowarzyszenia na prowadzenie szkół podstawowych otrzymały dotację w wysokości 291.199,42 zł. Stowarzyszenia prowadzące przedszkola jednodziałowe otrzymały dotacje ogółem w kwocie 1.328.387,03 zł. Na dowożenie uczniów do szkół wydatkowano 124.860,54 zł. Na realizację programu „Wyprawka szkolna” wydatkowano 109.222,16 zł. Oraz zrealizowano projekt z dofinansowaniem ze środków budżetu UE pn. „Zdalna Szkoła” oraz „Zdalna Szkoła+” na kwotę 145.000 zł. Oraz w ramach projektu RPOP „Przedszkola marzeń w Gminie Paczków w kwocie 135.717,34 zł. Dz. 852 pomoc społeczna wydatkowano 6.287.098,92 zł. natomiast w Dz. 855 rodzina wydatkowano łącznie 15.145.735,78 zł. Na funkcjonowanie Żłobka w Paczkowie wydatkowano 243.442,94 zł. natomiast na funkcjonowanie Placówki Wsparcia Dziennego w Paczkowie wydatkowano 44.534,01 zł. Dz. 750 administracja publiczna ogólnie wydatkowano kwotę 4.114.850,98 zł. z czego na wynagrodzenia i pochodne w Urzędzie Miejskim wydatkowano 2.941.702,17 zł. Na zakup materiałów i wyposażenia 92.943,79 zł. Na Radę Miejską wydatkowano 121.556,05 zł w tym diety radnych to kwota 113.134,86 zł. Wydatki na promocję Gminy wyniosły 107.155,39 zł. Sołtysi otrzymali diety na łączną kwotę 64.800,00 zł. Dz. 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska wydatkowano 3.603.803,41 zł. Wydatki na odbiór i utylizację odpadów wyniosły 2.399.388,62 zł. Na oczyszczanie miasta 169.142,79 zł. Wydatki związane z oświetlaniem ulic wyniosły 520.059,40 zł. Na wymianę pieców przeznaczono 56.337,54 zł. Na utrzymanie zieleni wydatkowano 102.671,27 zł. Fundusz sołecki to kwota 128.804,60 zł. W ramach realizacji Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Paczków w 2020 roku wydatkowano 50.688,84 zł. Dz. 700 gospodarka mieszkaniowa zakup usług remontowych wyniósł 712.244,77 zł. na mieniu komunalnym 262.436,60 zł. oraz we wspólnotach mieszkaniowych 449.808,17 zł. Wydatki na zarządzanie lokalami komunalnymi wyniosły 169.734,69 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 119.204,46 zł. Ogólnie w tym dziale wydatkowano kwotę 1.601.820,50 zł. Dz. 921 kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wydatkowano na Ośrodek Kultury 998.151,00 zł. Biblioteka Publiczna 454.360,00 zł. Natomiast Stowarzyszeniom na zadania w zakresie kultury przekazano kwotę 29.500,00 zł. Na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami wydatkowano 113.855,55 zł. Komisja wskazuje, że przedstawione dochody bieżące i wydatki bieżące spełniają relację z art. 242 ust 2 ustawy o

finansach publicznych. Ponadto Komisja stwierdza, że 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 31.12.2020 r. stwierdziła, że środki pieniężne wzrosły z kwoty 3.784.975,33 zł. do kwoty 9.968.931,05 zł. Należności i rozliczenia wzrosły z 173.380,54 zł. do kwoty 239.467,79 zł. Zobowiązania spadły z kwoty 17.732.953,63 zł. i wyniosły 16.079.891,01 zł. Skumulowany wynik budżetu jest to deficyt, który na koniec 2020 r. wyniósł – 6.524.301,17 zł. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020 r. Aktywa trwałe wzrosły z 102.528.169,25 zł. i wyniosły 104.366.940,78 zł. a środki trwałe z 77.718.682,84 zł. do 85.351.851,83 zł. Wartość budynków wzrosła z kwoty 66.205.501,36 zł. do 73.310.049,61 zł. Środki trwałe w budowie spadły z kwoty 13.962.468,92 zł. do kwoty 8.250.456,15 zł. Nastąpił spadek należności długoterminowych z 6.034.649,64 zł. do 5.954.193,81 zł. Należności krótkoterminowe spadły z 4.715.036,50 zł. wyniosły 4.229.212,54 zł. Należności z tytułu dostaw i usług wzrosły i wynoszą 329.490,95 zł. Pozostałe należności wynoszą 3.886.595,36 zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 999.658,66 zł. Pasywa wzrost funduszu z kwoty 99.345.891,86 zł. na 100.684.662,92 zł. wynik finansowy netto wzrósł z kwoty 10.916.091,32 zł. i wynosi 13.897.322,97 zł. na co składa się zysk netto 46.045.640,23 zł. strata netto - 32.148.317,26 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły z kwoty 2.864.112,58 zł. i wynoszą 3.038.292,49 zł., zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły z 489.315,39 zł. i wynoszą 937.512,24 zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wyniosły 1.192.498,32 zł. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń spadły z kwoty 741.282,15 zł. i wynoszą 444.193,95 zł. Fundusze specjalne wzrosły z kwoty 176.315,99 zł. i wynoszą 216.700,38 zł. Rozliczenia międzyokresowe wyniosły 6.095.298,98 zł. Komisja analizując rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020 r. stwierdza, że przychody netto wyniosły 63.600.992,03 zł., ze sprzedaży produktów wpływy wyniosły 3.093.910,44 zł. Z tytułu dochodów budżetowych 60.460.176,71 zł. Koszty amortyzacji 2.489.429,89 zł., zużycie materiałów i energii 3.427.328,06 zł. Usługi obce wynoszą 6.648.120,60 zł. Podatki i opłaty wynoszą 1.024.537,08 zł. Wynagrodzenia wynoszą 16.949.562,55 zł. Ubezpieczenia społeczne 4.163.110,19 zł. Pozostałe koszty wynoszą 101.367,87 zł. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 2.137.859,93 zł. Pozostałe koszty operacyjne spadają z kwoty 8.493.597,33 zł. i wynoszą 3.364.696,08 zł. Przychody finansowe wynoszą 2.925.699,87 zł. Koszty - odsetki od kredytów i pożyczek wynoszą 833.779,01 zł. Zysk brutto jest w wysokości 13.920.177,97 zł. Wynik finansowy netto wzrósł z kwoty 10.911.865,13 zł. i wynosi 13.871.088,01 zł. Komisja analizując informację o stanie mienia komunalnego za 2020 r. stwierdza, że własnością Gminy Paczków są grunty o ogólnej

powierzchni 439 hektarów. Gmina Paczków jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o ogólnej powierzchni 0,13 hektara. W 2020 r. Gmina Paczków w celu wykonywania zadań własnych nabyła mienie komunalne w wielkości 0,9054 ha. W Dz. 700 dochody z tytułu użytkowania wieczystego wyniosły 47.152,12 zł. Sprzedano 79 lokali mieszkalnych w tym 2 lokale w drodze przetargu. Sprzedano 4 nieruchomości gruntowe niezabudowane i 2 nieruchomości gruntowe zabudowane. Łączne wpływy ze sprzedaży wyniosły 740.547,80 zł. Natomiast wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych wyniosły 1.233.327,77 zł. Ogólnie Komisja postanowiła pozytywnie ocenić stosowanie zasad księgowości i rachunkowości przy realizacji budżetu za 2020 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 2020 r.

Do pkt 4.

Na posiedzeniu nie rozpatrywano innych spraw. Na tym Przewodnicząca posiedzenia zamknęła posiedzenie Komisji w dniu 6 maja 2021 r.

Protokołowała:

Alicja Góral Sowa

Przewodniczący posiedzenia

Ewa Szlosek