

Protokół 4/10
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 17, 24, 31.03.2010 r.

Posiedzenie odbyła się w budynku Urzędu Miejskiego w Paczkowie.

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

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

1. Wacław Ćwik – Przewodniczący Rady Miejskiej w Paczkowie.
2. Dariusz Wąsiak – Skarbnik Gminy Paczków.
3. Aleksandra Wiśniewska – Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Paczkowie.
4. Halina Kruszewska – Dyrektor Biblioteki Publicznej w Paczkowie.
5. Zygmunt Cisek – Główny księgowy Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Paczkowie.
6. Andrzej Kłoczko – Dyrektor Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie.

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 10⁰⁰ i trwało do godziny 12³⁵ w dniu 17.03.2010 r. Następnie było kontynuowane w dniu 24.03.2010 r. od godziny 10⁰⁰ i trwało do godziny. Posiedzenie kontynuowano w dniu 31.03.2010 r. od godziny 11⁰⁰ i zostało zakończone o godzinie

Przewodnicząca Komisji Eugenia Romańczyk rozpoczęła posiedzenie i przedstawiła porządek posiedzenia Komisji:

Porządek posiedzenia:

1. Ocena finansowa sprawozdań RB za 2009 r.
2. Analiza sprawozdań finansowych i bilansów działalności ZWiK, OKiR, Biblioteki Publicznej, GCSiR oraz OPS.
3. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2009 rok
4. Wypracowanie opinii Komisji Rewizyjnej dotyczącej wykonania budżetu za 2009 rok oraz przygotowanie wniosku absolutoryjnego.
5. Sprawy bieżące.

Komisja w wyniku głosowania jednogłośnie przyjęła porządek posiedzenia.

Przewodnicząca Komisji poinformowała, że protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji był do wglądu w biurze Rady Miejskiej. Następnie zwróciła się do członków Komisji czy zatwierdzają protokół nr 3/10 z dnia 10.03.2010 r., Komisja jednogłośnie zatwierdziła protokół.

Do pkt 1.

Przewodnicząca Komisji odczytała odpowiedź na wnioski Komisji z poprzedniego posiedzenia.

Następnie Komisja przeanalizowała sprawozdania finansowe RB za 2009 r. , które stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodnicząca Komisji sformułowała wniosek: Komisja dokonała oceny finansowej sprawozdań RB za 2009 r.

Do pkt 2.

A. Wiśniewska przedstawiła sprawozdanie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Paczkowie co stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

T. Wiśniewski zadał pytanie ile osób jest zatrudnionych w OPS w Paczkowie?

A. Wiśniewska odpowiedziała, że 4,5 etatu jest opiekunek, 6 pracowników socjalnych, 7 etatów administracyjnych w tym sprzątaczk i w sezonie ½ etatu palacza.

E. Chronowska zadała pytanie komu przysługuje dodatek opiekuńczy dla ludzi po 75 roku życia?

A. Wiśniewska odpowiedziała, że jeżeli osoba skończyła 75 lat i jeżeli nie ma świadczenia z ZUS to wówczas płaci go Gmina. W przypadku Paczkowa wnioski należy składać do WSS Urzędu Miejskiego.

H. Kruszewska przedstawiła sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Paczkowie. Poinformowała, że otrzymała dotację z Biblioteki Narodowej w kwocie 7.614 zł., dotację z Urzędu w kwocie 379,431 zł., przychody były w kwocie 14,013 zł. czyli to są usługi ksero, wypożyczalnia płyt dvd, internet, wpływy z szaletu, prowizja od opłaty bankowej, odsetki od środków na koncie, sprzedaż makulatury. Koszty wynagrodzenia 7 pracowników 5 na pełnych etatach dwóch na niepełnych razem kwota 258.877 zł. energia i woda 10.000 najwięcej energii idzie na szale, usługi remontowe 16.679 zł. 4.000 zł. płaci się Ośrodkowi Kultury za filie znajdujące się w budynkach Wiejskich Domów Kultury. W 2009 r. przystąpiono do Programu Rozwoju Bibliotek. W ramach tego Programu otrzymują sprzęt komputerowy do Biblioteki w Dziewiętlicach i w Trzeboszowicach. Podłączenie Internetu będzie za darmo. Jest problem bo drzwi w tych budynkach nie zabezpieczają dostatecznie mienia, a muszą być odpowiednie zabezpieczenia. Starła się w radach sołeckich o środki, ale środków na razie nie ma. Koszt tych drzwi to około 5.000 zł. Ponadto poinformowała, że zmarła pracownica biblioteki i w związku z tym ma mniej środków i brak kadrowy dlatego wystąpiła do Urzędu Pracy o stażystę, żeby ten brak uzupełnić. Nie ma środków na zakup książek, a nie mając wkładu własnego nie otrzyma dofinansowania z Biblioteki Narodowej. Więcej wycofują niż kupują księgozbiór się kurczy, ale nie może zakupywać nowych książek chcąc utrzymać i tak małe zatrudnienie.

Skarbnik poinformował, że w tym roku dostosowano budżet do przepisów które wprowadziła nowa ustawa o finansach publicznych. Dlatego zmniejszono poziom wydatków. Na dzień

dzisiejszy dużo instytucji, jednostek nie podejmuje działań aby ograniczyć koszty i wydatki tylko najprościej jest napisać pismo, aby zabezpieczyć dodatkowe koszty. Może trzeba ograniczyć na jakiś czas zakres działalności. Prawda jest taka, że nie podejmuje się działań systemowych obniżających koszty funkcjonowania niektórych jednostek.

Z. Cisek przedstawił sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Paczkowie. Co stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Jeżeli chodzi o wykonanie to przychody ogółem wyniosły 2.637.779, 62 zł. co stanowi 98,14%. Rozchody wyniosły 2.576.996,99 zł.

K. Sobota zadała pytanie czy ZWiK przewiduje zwiększenie wpływów w związku z wykonywaniem podłączeń nowo wykonanej kanalizacji?

Z. Cisek odpowiedział, że sprawa ta była już rozpatrywana na posiedzeniu Komisji, gdzie Dyrektor udzielił na ten temat odpowiedzi. Najpierw trzeba będzie Zakład zabezpieczyć w odpowiedni sprzęt, to co będzie możliwe to Zakład będzie wykonywał.

K. Sobota zadała pytanie czy planuje się zmniejszyć koszty energii, zmienić dostawcę?

Z. Cisek odpowiedział, że wątpliwe jest czy byłyby oszczędności ze zmiany dostawcy. Sama kwota zapłacona nie jest duża, duże są odsetki od niezapłaconych faktur.

K. Sobota zauważyła, że poziom zadłużenia wskazuje tendencję wzrostową.

Przewodnicząca Komisji podziękowała za przedstawienie sprawozdania i poprosiła o zabranie głosu Dyrektora Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie p. Andrzeja Kłoczka.

A. Kłoczko przedstawił sprawozdanie finansowe co stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Poinformował, że jest po raz pierwszy na posiedzeniu Komisji jako Dyrektor. Funkcję swoją objął dopiero w 2010 r. więc trudno mu się odnosić do sprawozdania za rok poprzedni.

K. Sobota zadała pytanie czy będą zwiększane przychody własne?

A. Kłoczko odpowiedział, że jest szansa, że będą większe gdyż zostaje uruchomiona kawiarenka „Jagienka”. Będą też organizowane zabawy karnawałowe, oraz co miesięczne zabawy w formie „dancingów”.

Skarbnik zadał pytanie jakie dotacje oprócz dotacji z budżetu Gminy otrzymał Ośrodek i na jaki cel?

A. Kłoczko odpowiedział, że 32.000 zł. na organizację Festiwalu im. M. Brosiga, 80.000 zł. na organizację Dni Paczkowa, 32.000 zł. spotkanie z Filmem Czeskim.

Skarbnik zadał pytanie ile środków zostało pozyskanych z Urzędu Marszałkowskiego?

A. Kłoczko odpowiedział, że wnioski dopiero zostały złożone, a w zeszłym roku na Festiwal im. M. Brosiga z Urzędu Marszałkowskiego pozyskano kwotę 8.000 zł. na Festiwal Faworyci

Lata kwotę 3.000 zł. W tym roku został też złożony projekt „Zaczarowany ekran” oraz złożono też projekt do Odnowy wsi. Ogółem zostały złożone 4 wnioski o dofinansowanie. Ponadto poinformował, że w Kinie będzie trzeba zmienić dźwięk, zwłaszcza, że organizuje się Festiwal filmowy.

Przewodnicząca Komisji podziękowała za przedstawienie sprawozdania i poprosiła o zabranie głosu Dyrektora Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie p. Radosława Napieracza. R. Napieracz przedstawił sprawozdanie finansowe co stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Poinformował, że planowano wpływy z usług na kwotę 204.670 zł wykonano 176.042 zł. a więc o 28 tys zł. mniej przyczyną był remont kortu, przez co nie mógł być wynajmowany, a w sezonie za kort wpływy są rzędu 15 tys zł. Pozostałe mniejsze wykonanie było na wynajęciu małej salki, gdyż szkoły nie chciały wynajmować tej salki. W sezonie hala pracuje w każdą sobotę i niedzielę. Jeżeli chodzi o dotację to wnioskowano o większą kwotę a otrzymano mniej. W 1999 r. wykorzystano dotację w kwocie 99 tys. zł. czyli w 100%. Jeżeli chodzi o wydatki to na niektórych paragrafach było bardzo małe wykonanie. Zakupy wykonano na kwotę 20.303 zł. i są to niezbędne zakupy polegające na wymianie piłek, siatek, środków czystości. Jeżeli chodzi o zobowiązania to kwota 7.527 zł. Ponadto poinformował, że od 1.01.2010 r. zostały podniesione stawki za wynajem hali.

Skarbnik zadał pytanie ile jest przychodów z pominięciem szkół i przedszkoli?

R. Napieracz odpowiedział, że w sprawozdaniu nie ma takiego rozbiegu w związku z tym przygotowuje taką informację.

Przewodnicząca Komisji sformułowała wniosek: Komisja dokonała analizy sprawozdań finansowych i bilansów działalności ZWiK, OKiR, Biblioteki Publicznej, GCSiR oraz OPS.

Wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Do pkt 3.

Komisja dokonała analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Paczków analizując poszczególne wykonanie planu według klasyfikacji budżetowej.

Do pkt 4.

Komisja opracowała opinię dotyczącą wykonania budżetu za 2009 rok oraz przygotowanie wniosku absolutoryjnego:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Paczkowie, powołana Uchwałą nr I/6/06 z dnia 27 listopada 2006 r., której skład osobowy został powiększony Uchwałą nr XVI/115/08 Rady Miejskiej w Paczkowie z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie zmian w składzie osobowym Komisji stałych Rady Miejskiej w Paczkowie dokonała całościowej analizy przebiegu i wykonania budżetu Gminy Paczków za 2008 r.

Na swoich posiedzeniach w dniu 17.03.2010 r., 24.03.2010 r. 31.03.2010 r., przeprowadziła porównania wykonania budżetu przedstawionego przez Burmistrza Gminy w sprawozdaniu opisowym z uchwałą budżetową na 2009 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 przeprowadzonych w 2009 r. oraz w I kwartale 2010 r.

Komisja dokonała:

- oceny finansowej sprawozdań Rb - 27S – wykonanie dochodów budżetowych, Rb - 28S – wykonanie planów wydatków budżetowych, Rb - 30 – wykonanie planów finansowych zakładów budżetowych tj. Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Paczkowie i Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie, Rb - 50 dotacje i wydatki związane z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, Rb - 33 - sprawozdanie z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej, Rb-Z – sprawozdanie o stanie zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego nie posiadających osobowości prawnej, Rb-N – sprawozdanie o stanie należności jednostek samorządu terytorialnego nie posiadających osobowości prawnej,
- kontroli prawidłowości rozliczenia dofinansowania i dotacji w Ośrodku Kultury i Rekreacji w Paczkowie,
- kontroli przyznanych dotacji w ramach pożytku publicznego. Kontrola przyznanych dotacji w ramach pożytku publicznego (analiza procedury konkursowej, złożonych sprawozdań z wykorzystania dotacji), oraz dotacji przedmiotowych i podmiotowych,
- analizy zarządzeń Burmistrza związanych ze zmianami w budżecie gminy w 2009 r.,
- analizy stanu mienia komunalnego, sposobu gospodarowania i wykorzystania tego mienia komunalnego,
- analizy wydatków poniesionych na zakup mienia oraz dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego.
- analizy stanu długów i wierzytelności jednostki samorządowej – czy nie przekroczono zakresu upoważnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet.
- analizy wydatkowania środków z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska w 2009 r.
- analizy procedury przetargowej inwestycji i remontów, realizacji zadań inwestycyjnych na terenie Gminy Paczków.
- zbadała wykorzystanie rezerwy ogólnej w 2009 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z Uchwałą nr 341/2009 z dnia 21.09.2009 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 2009 r. W wyniku działań podjętych przez Komisję oraz informacje uzupełniające Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje;

Deficyt budżetowy wyniósł 1.690.841,38 zł. i jest mniejszy od planowanego o 2.659.630,62 zł. Zmniejszenie planowanego deficytu jest spowodowane przede wszystkim niewykonaniem wydatków zwłaszcza majątkowych. Zobowiązania ogółem w 2009 r. wyniosły 7.897.682,54 zł. Wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek regulowano terminowo. Stwierdzono, że zadłużenie miasta nie przekroczyło limitów zadłużenia określonych w ustawie o finansach publicznych w art. 170 ust. 2 mówiącym, iż łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego w trakcie roku budżetowego na koniec kwartału nie może przekraczać 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki. Komisja stwierdza jednocześnie wysoką staranność w prowadzeniu gospodarki kredytowej. Na dzień 31.12.2009 r. wystąpiły zobowiązania wymagalne w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Paczkowie na kwotę 25.000 zł co może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Zobowiązania wymagalne w Zakładzie powtarzają się co rocznie. Zmiany budżetu gminy dokonywane były na bieżąco celem jego urealnienia. W związku, z czym podjęto 19 Uchwał Rady Miejskiej i 74 Zarządzenia Burmistrza Gminy Paczków zmieniające budżet. Podjęto również 8 Uchwał Rady Miejskiej w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Paczków na 2009 r. Dochody w 2009 r. wyniosły 31.869.295,92 zł., a planowano 32.136.373,51 zł. czyli dochody zostały wykonane w 99%. Komisja stwierdza, że w Dz. 600 Transport i łączność Gmina otrzymała pomoc z budżetu państwa na odbudowę dwóch dróg i mostu w zniszczonych powodzią Dziewiętlicach na kwotę 1.467.832,75 zł. ponadto otrzymano dotacje na usuwanie skutków powodzi od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 219.000,00 zł. Gmina otrzymała ponadto odszkodowanie z tytułu nieterminowego uruchomienia strefy płatnego parkowania 32.000 zł., którą to kwotę przeznaczono na wyremontowanie drogi w miejscowości Frydrychów. Dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego wyniosły 16.758,72 zł. W Dz. 700 dochody z tytułu użytkowania wieczystego wyniosły 166.148,30 zł., najmu i dzierżawy składników majątkowych 931.480,07 zł. natomiast wpływy ze sprzedaży nieruchomości wyniosły 973.987,20 zł. W Dz. 010 otrzymano dotację celową przeznaczoną na zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego zakupionego przez producentów rolnych w kwocie 320.003,20 zł.. W Dz. 900 otrzymano dotację w wysokości 963.142,79 zł. na dofinansowanie projektu p.n. Modernizacja i rozbudowa miejskiej sieci

kanalizacyjnej w Paczkowie. W Dz. 921 Starostwo Powiatowe w Nysie przekazało natomiast dotację celową w ramach programu „Odnowa wsi” na kwotę 9.400,00 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że Burmistrz wydał decyzje umorzeniowe podatków na kwotę 95.046,95 zł., oraz wydał decyzje o rozłożeniu na raty i o odroczeniu podatków na kwotę 27.332,00 zł. Należności Gminy, stanowią kwotę 7.605.107,38 zł. (stan na dzień 31.12. 2009 r.) w tym należności wymagalne 4.122.823,97 zł. Należności instytucji kultury wynoszą 30.412,00 zł. Wydatki budżetowe wynosiły 33.560.137,30 zł. Większość zmian dokonywanych było poprzez uchwały Rady Miejskiej, część wprowadził Burmistrz Gminy za pośrednictwem swoich zarządzeń. Zmiany wprowadzane były w uzasadnionych przypadkach, zgodnie z klasyfikacją budżetową umożliwiającą identyfikację wielkości wykonania planu w układzie zadaniowym. Wydatki mieszczą się w granicach kwot określonych w planie finansowym z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z zaplanowanym przeznaczeniem, w sposób celowy z zachowaniem zasady uzyskiwania efektów z danych nakładów. Komisja stwierdza, że przekroczenie wykonania wydatków nastąpiło: w Dziale - 852 Rozdziale – 85219 § 4010 – w kwocie 828,13 zł.

Reasumując Komisja stwierdza, że zarówno plan wydatków jak i plan dochodów jest realizowany zgodnie z Uchwałą budżetową. Środki rezerw wynosiły 488.461,00 zł. W ciągu roku nastąpiło 29 zmian rezerwy, osiem razy środki były zwiększane, a dwadzieścia jeden razy środki były rozdysponowane. Ogólnie rozdysponowano 275.817,00 zł. Natomiast 212.644,00 zł. zostały niewykorzystane i z tego największa jest rezerwa oświatowa 161.333 zł. oraz na zarządzanie kryzysowe 15.000 zł. Nie stwierdzono przypadków przekroczenia zakresu uprawnień Burmistrza w dokonaniu zmian w budżecie oraz w zaciąganiu zobowiązań. Komisja zapoznała się z wydatkowaniem środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2009 r. Przychody w/w Funduszu w 2009 r. wynosiły 159.885,80 zł., stan środków na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 83.889,86 zł. Wydatkowano ogółem 239.561,09 zł. na:

- Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków i likwidacji niskiej emisji – 53.051,31 zł.,
- Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 22.895,80 zł.
- Wydatki na zakup usług pozostałych w kwocie 14.137,23 zł.
- Wykonanie kosztorysów inwestorskich na montaż 2 szt. separatorów 98.481,91 zł.
- Aktualizacja planu gospodarki odpadami 11.590,00 zł.
- Prace pielęgnacyjne, wycinka drzew oraz nadzór nad pracami na zieleni 29.160,14 zł.
- Likwidacja szamba oraz wywóz odpadów 7.842,52 zł.

Komisja stwierdza, że zadania publiczne w zakresie ochrony środowiska realizowane są zgodnie z prawem ochrony środowiska. Wydatki na Fundusz Ochrony Środowiska mieszczą się w budżecie i są realizowane zgodnie z działalnością gminy w tym zakresie. Kwoty wykazane w sprawozdaniu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Ponadto Komisja dokonała analizy rozliczenia dotacji celowych: dla Polskiego Związku Hodowców Gołębi Poczтовых Okręg Opole, Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Opolskiego Oddział Rejonowy w Nysie, Klubu Sportowego „Sparta” Paczków, Stowarzyszenia „Więź”, Opolskiego Zarządu Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża, Gminnych Zrzeszeń „Ludowe Zespoły Sportowe”, Klubu Karate, Stowarzyszenia Amicus, Stowarzyszenia Alterna, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Otmuchowie, Ogniska Artystycznego w Nysie, Caritasu Diecezji Opolskiej, Starostwa Powiatowego w Nysie Oddział ds. Komunikacji w Paczkowie. Dotacji przedmiotowej dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Paczkowie i Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie. Oraz dotacji podmiotowej dla Niepublicznego Gimnazjum Stowarzyszeniowego w Paczkowie. Komisja nie wniosła zastrzeżeń co do celowości wydatkowanych kwot.

Ogólnie Komisja postanowiła pozytywnie ocenić stosowanie zasad księgowości i rachunkowości przy realizacji budżetu za 2009 r. Poszczególne dochody i wydatki ujęte w sprawozdaniu są prawidłowo zaklasyfikowane, część opisowa jest zgodna z danymi liczbowymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych.

Do pkt 5.

Na posiedzeniu nie rozpatrywano innych spraw. Przewodnicząca Komisji zamknęła posiedzenie Komisji w dniu 31.03.2010 r.

Protokołowała:

Alicja Góral Sowa

Przewodnicząca Komisji:

Eugenia Romańczyk