

Protokół Nr 3/2019

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim odbytego dnia 03 czerwca 2019 roku

Posiedzenie Komisji otworzył o godz. 14⁰⁰ i prowadził Przewodniczący Komisji Radny Antoni Rak. Przywitał wszystkich obecnych na posiedzeniu, oświadczając, że zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu udział bierze 4 radnych, co wobec składu Komisji wynoszącego 4 członków stanowi quorum, przy którym komisja może podejmować prawomocne uchwały i opinie. Lista obecności stanowi załącznik **Nr 1** do niniejszego protokołu.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyła Skarbnik Gminy Urszula Smolińska i Przewodniczący Rady Miejskiej Waldemar Włodek.

Tematem posiedzenia będzie :

1. Zatwierdzenie Protokołu Nr 2/2019 z dnia 21 marca 2019r.
2. Rozpatrzenie:
 - 1) sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2018, sprawozdań z wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim i Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Lewinie Brzeskim wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski;
 - 2) sprawozdań finansowych za 2018 rok na które składa się :
 - bilans z wykonania budżetu gminy,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;oraz wystąpienie z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie lub nieudzielenie Burmistrzowi Lewina Brzeskiego absolutorium.
3. Zajęcie stanowiska do przeprowadzonej kontroli przez Zespół Kontrolny.
4. Sprawy różne.

Do pkt 1

Przewodniczący Komisji poinformował, że protokół był przesłany pocztą elektroniczną do radnych oraz w wersji papierowej był do wglądu w Biurze Rady.

Radni nie wnieśli poprawek do protokołu – wobec powyższego Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przyjęcie protokołu Nr 2/2019 z posiedzenia Komisji w dniu 21 marca 2019r.

W przeprowadzonym głosowaniu Komisja w obecności 4 członków – przy 4 głos. „za” zatwierdziła protokół.

Do pkt 2

Przewodniczący Komisji poinformował, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych Komisja otrzymała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdania finansowe Gminy za rok 2018 i opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 rok oraz Uchwałę Nr 126/2019 z dnia 23 kwietnia 2019r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu.

Następnie Przewodniczący Komisji poinformował, że:

- na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Komisja Rewizyjna do 15 czerwca rozpatruje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2018 wraz

z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informację o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2018.

- na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy i występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium Burmistrzowi. Wniosek w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

ppkt 1

Przewodniczący Komisji Antoni Rak poprosił Skarbnika Gminy Urszulę Smolińską o odczytanie uchwały Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lewin Brzeski za 2018r.

Skarbnik Gminy odczytała opinię zawartą w Uchwale Nr 126/2019 z dnia 23 kwietnia 2019r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu. Regionalna Izba Obrachunkowa wydała opinię pozytywną.

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska poinformowała, że dochody budżetu gminy na rok 2018 zostały zaplanowane w wysokości 56.953.187 zł wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. a zrealizowano dochody w wysokości 55.806.096 zł co, stanowi 98,0 % planu rocznego.

Dochody budżetu składają się w sposób następujący:

- 1) dochody własne ogółem 22.935.106 zł;
- 2) subwencje ogółem 12.780.906 zł, w tym :
 - oświatowa 8.199.504 zł - 100,0 % planu rocznego
 - wyrównawcza 4.513.419 zł - 100,0 % planu rocznego
 - równoważąca 67.983 zł - 100,0 % planu rocznego
- 3) dotacje celowe ogółem 20.090.084 zł - 91,5 % planu rocznego.

Następnie Skarbnik Gminy omówiła szczegółowo załączniki do sprawozdania z wykonania budżetu gminy.

Skarbnik Gminy zwróciła uwagę na dochody majątkowe - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, dotyczy to realizacji zadania inwestycyjnego „Budowa infrastruktury pieszo-rowerowej w powiecie opolskim – Etap II oraz budowa centrum przesiadkowego w gminie Lewin Brzeski”. Zwrot tych środków w wysokości 1.738.122 zł, nie mógł nastąpić w związku z przesunięciem terminu realizacji zadania na 2019 rok.

Następnie Skarbnik Gminy odniosła się do wydatków gminy, które zostały w 2018 roku zrealizowane ogółem w wysokości 55.884.097 zł tj. 95,0% planu rocznego, z tego:

- wydatki bieżące 46.851.772 zł tj. 94,4% planu rocznego
- wydatki majątkowe 9.032.325 zł tj. 80,6 % planu rocznego

Skarbnik Gminy poinformowała, że zmiany wprowadzane były uchwałami Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim oraz zarządzeniami Burmistrza Lewina Brzeskiego, ostateczne kwoty dochodów i wydatków po stronie planu budżetu gminy uległy zwiększeniu.

Kolejno Skarbnik Gminy poinformowała, że zgodnie z art. 274 ust. 3 ustawy o finansach publicznych został przeprowadzony audyt wewnętrzny przez audytora zewnętrznego, ponieważ kwota dochodów i przychodów oraz kwota wydatków i rozchodów ujęta w uchwale budżetowej przekroczyła 40.000.000 zł.

Komisja przystąpiła do rozpatrzenia rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok.

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę na ponoszone koszty w zakresie pomocy i polityki społecznej, w zakresie polityki rodzinnej.

Skarbnik Gminy poinformowała, że ogółem wydatki w tym zakresie ponoszone są w wysokości 16.349.282 zł na zadania wynikające z ustaw: o pomocy społecznej, o świadczeniach postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej, o powszechnym ubezpieczeniu w NFZ, o dodatkach mieszkaniowych oraz pieczy zastępczej; w zakresie polityki rodzinnej.

Przewodniczący Komisji stwierdził, że są bardzo wysokie zaległości dot. wypłacanych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych – 3.457.878 zł.

Następnie Przewodniczący Komisji zapytał o wysokość zaległości w opłatach dot. zagospodarowania odpadami.

Skarbnik Gminy poinformowała, że wysokość zaległości w dochodach gminy z tytułu zagospodarowania odpadami wynosi - 254.442,48 zł (bez odsetek). Zaległości wzrosły w stosunku do roku 2017, pomimo, że są wystawiane upomnienia. Natomiast dochody wynoszą 1.818.606 zł a wydatki 2.235.520 zł.

Wywiązała się dyskusja, udział wzięli: Przewodniczący Komisji Antoni Rak, radny Władysław Górka, radna Paulina Kamińska – Komisja stwierdziła, że z roku na rok zaległości wzrastają.

Kolejne zapytanie Przewodniczącego Komisji dotyczyły wysokości zaległości w dochodach gminy, wysokości udzielonych ulg i zwolnień, skutki wydanych decyzji przez organ podatkowy.

Skarbnik Gminy poinformowała, że na dzień 31 grudnia 2018r. zaległości w dochodach gminy stanowią ogółem kwotę 5.983.616 zł, tj. 10,3% planowanych dochodów ogółem.

Największe zaległości dotyczą:

- gospodarki mieszkaniowej (opłaty z tytułu czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe wraz z odsetkami) - 863.158 zł;
- gospodarki gruntami i nieruchomościami (wieczyste użytkowanie gruntu, sprzedaż mienia, czynsze dzierżawne, przekształcenie wieczystego użytkowania wraz z odsetkami oraz wpłat za media) - 342.641 zł;
- administracji publicznej (grzywny, mandaty i inne kary pieniężne wraz z odsetkami) - 81.306 zł; podatek od działalności gospodarczej (przekazywany przez US) - 19.984 zł;
- podatków i opłat lokalnych oraz udziału w podatku dochodowym, podatku opłacanego w formie karty podatkowej - 859.221.302 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za okres sprawozdawczy wynoszą ogółem 653.518 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości 544.046 zł;
- od środków transportowych 109.472 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy wynoszą ogółem 505.080 zł - w podatku od nieruchomości.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy stanowią kwotę 8.685 zł, w tym:

1) umorzenia zaległości podatkowych stanowią kwotę 7.875 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości 7.662 zł;
- w podatku rolnym 19 zł;
- w odsetkach 194 zł.

2) rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności stanowią kwotę 810 zł - w zagospodarowaniu odpadami.

Komisja nie wniosła więcej zapytań.

Komisja przystąpiła do kolejnego tematu - analizy sprawozdań rocznych z wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim oraz Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Lewinie Brzeskim.

Następnie Komisja przystąpiła do rozpatrzenia informacji o stanie mienia komunalnego przedłożoną przez Burmistrza Lewina Brzeskiego za okres od 1.01.2018r. do 31.12.2018r.

Informację o stanie mienia komunalnego przedstawiła Skarbnik Gminy oraz udzielała odpowiedzi na zapytania. Poinformowała, że informacja ta została dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2018r. i również przekazana do zaopiniowania RIO w Opolu.

Poinformowała, iż powyższa informacja zawiera :

- dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności;
- dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz posiadaniu;
- dane o zmianach w stanie mienia komunalnego w zakresie określonym wyżej od dnia złożenia poprzedniej informacji;
- dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania;
- inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

Komisja stwierdziła, że przedłożona przez Burmistrza Lewina Brzeskiego informacja o stanie mienia gminy obejmuje wszystkie dane i informacje określone w ustawie o finansach publicznych.

ppkt 2

Kolejnym etapem była kontrola sprawozdań finansowych za 2018 rok.

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska omówiła poszczególne elementy sprawozdań finansowych wyjaśniając kwoty, które się tam znalazły oraz udzielała szczegółowych odpowiedzi związanych z zapytaniami członków Komisji.

Po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2018, sprawozdań finansowych za rok 2018 oraz informacji o stanie mienia komunalnego, poprzedzonej dyskusją Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

Budżet Gminy Lewin Brzeski na 2018 rok został przyjęty uchwałą Nr XL/353/2017 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 21 grudnia 2017r.

W budżecie ustalono dochody i wydatki na w wysokości :

- dochody na kwotę	-	51.697.320,78 zł
w tym :		
- dochody bieżące	-	46.462.637,00 zł
- dochody majątkowe	-	5.234.683,78 zł
- wydatki na kwotę	-	50.583.395,78 zł
w tym:		
- wydatki bieżące	-	43.157.018,61 zł
- wydatki majątkowe	-	7.426.377,17 zł

Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych Uchwałami Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim oraz Zarządzeniami Burmistrza Lewina Brzeskiego, ostateczne kwoty dochodów i wydatków po stronie planu budżetu gminy uległy zwiększeniu i na dzień 31 grudnia 2018 roku, wyniosły :

1. Dochody budżetu gminy zaplanowano w wysokości 56.953.187 zł, wykonano w kwocie – 55.806.096 zł, co stanowi 98,0% planu rocznego, w tym planowane dochody własne na kwotę 22.214.683 zł, które wykonano w kwocie 22.935.106 zł, co stanowi 103,2% planu rocznego.
W ciągu roku budżetowego zwiększono plan dochodów o kwotę 5.255.866,22 zł.
2. Wydatki zaplanowano w wysokości 58.802.552 zł, zrealizowano w kwocie – 55.884.097 zł, co stanowi 95,0% planu rocznego, w tym:
 - wydatki bieżące zrealizowano na kwotę 46.851.772 zł, co stanowi 98,4% planu rocznego,
 - wydatki majątkowe zrealizowano wysokości 9.032.325 zł, co stanowi 80,6 % planu rocznego.W ciągu roku budżetowego zwiększono plan wydatków o kwotę 8.219.156,22 zł w tym wolne środki w wysokości 2.841.590 zł.
3. Wysokość dotacji na zadania zlecone i powierzone zaplanowano kwotę 12.979.080 zł, a wykonano 12.963.795 zł, niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu państwa.
4. Plan rozchodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadających do spłaty w 2018 roku wynosił 2.588.958 zł.
5. Kwota zadłużenia Gminy na koniec 31.12. 2018 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynosiła 7.362.458 zł, co stanowiło 13,2 % wykonanych dochodów na koniec roku 2018. Spłata jest rozłożona na lata 2018 -2026. Zadłużenie dotyczy pożyczek i kredytów zaciągniętych w roku 2018 i w latach poprzednich na inwestycje.
6. Na koniec roku budżetowego gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.
7. Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 1.748.468 zł, w tym :
 - Urząd Miejski 632.597 zł;
 - placówki oświatowo – wychowawcze 1.010.905 zł;
 - Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 104.966 zł.
9. Stan zaległości w dochodach gminy stanowi kwotę ogółem 5.893.616 zł, co stanowi 10,3 % planowanych dochodów ogółem.
10. Stan należności na dzień 31 grudnia 2018r. wynosił 8.101.117 zł, co stanowi 14,22 % planowanych dochodów ogółem, w tym:
 - Urząd Miejski 4.643.239 zł;
 - Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 3.457.878 zł.
11. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2018 rok wynikające z uchwał Rady Miejskiej wyniosły ogółem 653.518 zł, co stanowi 1,17 % zrealizowanych dochodów, w tym :
 - w podatku od nieruchomości 544.046 zł;
 - od środków transportowych 109.472 zł.
12. Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień wynoszą w podatku od nieruchomości 505.080 zł, co stanowi 0,9 % zrealizowanych dochodów.
Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy stanowi kwotę 8.685 zł.
13. Realizacja budżetu gminy za 2018 rok zamknęła się deficytem budżetowym w wysokości 78.001 zł.

Przewodniczący Komisji przypomniał, że Komisja Rewizyjna realizując plan pracy na rok 2018, zatwierdzony uchwałą Nr XL/360/2017 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 21 grudnia 2017r. przeprowadziła :

1. w Miejsko – Gminnym Domu Kultury w Lewinie Brzeskim kontrolę stanu technicznego wybranych świetlic wiejskich. W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja wnioskuje o realizację wniosków dot. :

1) świetlica wiejskiej w Buszycach :

- malowanie ścian i sufitów pomieszczenia świetlicy;
- wymiana drzwi wejściowych do świetlicy.

2) Wiejski Dom Kultury w Łosiowie

- przeprowadzenie remontu pokrycia dachu z ewentualnym ociepleniem;
- wymiana stolarki drzwiowej;
- przeprowadzenie remontu instalacji ciepłej w całym budynku;
- wykonanie zewnętrznej elewacji budynku wraz z odgrzybieniem;
- naprawa – remont schodów wejściowych – wejście główne;
- wykonanie remontu – dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnego do obecnych standardów;
- naprawa studzienki ściekowej przed wejściem do-budynku (wymiana włazu) ;
- wykonanie nowej sieci wodno – kanalizacyjnej;
- wymiana starych wykładzin PCV - na I piętrze;
- wymiana zabezpieczeń w okienkach piwnicznych.

3) Świetlica wiejska w Strzelnikach :

- wymiany posadzki – wykładziny;
- wymiany zniszczonej – zdewastowanej stolarki drzwiowej i okiennej;
- wymiany instalacji elektrycznej;
- zabezpieczenie tablicy licznika do której mają dostęp osoby postronne;
- odnowienie elewacji budynku;

4) świetlica wiejska w Różynie

- wykonanie kapitalnego remontu dachu budynku świetlicy - sprawa pilna, liczne ubytki w pokryciu dachowym z dachówki;
- dokonanie odnowienia elewacji budynku;
- wykonanie remontu – renowacji zawilgoconej ściany szczytowej, od strony północnej;
- wykonanie remontu pomieszczeń świetlicy (zdemontowanie płyt kartonowo - gipsowych w pomieszczeniach z uwagi na wilgoć w budynku).

2. Dokonała oceny analizy wykonania budżetu gminy oraz samorządowych jednostek kultury i kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2018 roku.

Komisja stwierdziła prawidłową realizację budżetu Gminy Lewin Brzeski w pierwszym półroczu 2018r. i pozytywnie oceniła jego realizację.

W związku z rozpatrzeniem sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2018 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdań finansowych za 2017r., na które składają się:

- bilans z wykonania budżetu gminy,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,

– łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
oraz informacji o stanie mienia komunalnego (stan na dzień 31.12.2018r.),

Przewodniczący Komisji Antoni Rak stwierdził, że z przedstawionego sprawozdania rocznego wynika, że budżet po stronie wydatków był realizowany prawidłowo i na przestrzeni całego roku nie wystąpiło przekroczenie wydatków w stosunku do zaplanowanych kwot. Daje to podstawę do pozytywnego zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2018 rok i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie Burmistrzowi Lewina Brzeskiego absolutorium za rok 2018.

Pytań do wniosku nie było i nie odbyła się dyskusja.

Komisja Rewizyjna w przeprowadzonym jawnym głosowaniu przyjęła wniosek w obecności 4 radnych - 4 głos. „za” przy 0 głos. „przeciw” i 0 głos. „wstrzymujących się”.

Następnie Komisja przystąpiła do podjęcia uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego za 2018 rok oraz jego uzasadnienia.

Po przygotowaniu tych dokumentów Przewodniczący Komisji Antoni Rak odczytał i poddał pod głosowanie.

Komisja w głosowaniu jawnym w obecności 4 radnych – przy 4 głos. „za” przy 0 głos. „przeciw”, 0 głos. „wstrzymujących się” - podjęła uchwałę Nr 1/2019 w sprawie **zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2018 rok i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego.**

Uchwała Nr 1/2019 stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu.

Do pkt 3

Zajęcie stanowiska do przeprowadzonej kontroli przez Zespół Kontrolny.

Przewodniczący Komisji poinformował o przeprowadzonej kontroli przez Zespół Kontrolny dot.

- 1) kontroli stanu zrealizowanego zadania pn.: „Ochrona in situ gatunków roślin i zwierząt wraz z ochroną i odbudową zdegradowanego terenu zespołu przyrodniczo – krajobrazowego „Lewin Brzeski”.
- 2) kontroli realizacji wniosków pokontrolnych z przeprowadzonej kontroli stanu technicznego obiektu budowlanego w Publicznej Szkole Podstawowej w Skorogoszczy.

Do pkt 4

Sprawy różne.

Przewodniczący Komisji Antoni Rak wnosi o uzupełnienie ubytków na przejeździe kolejowym przez zarządcę.

Wobec zrealizowania porządku obrad, Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak o godz. 16.10 zamknął posiedzenie Komisji.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokółowała:
H. Berezowska

Przewodniczący Komisji

Antoni Rak