

**Protokół nr 37/2018**

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lasowice Wielkie**

**z dnia 4 czerwca 2018 r.**

Pan Norbert Barcz – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej o godzinie 14:00 otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej, które odbywało się w Sali Narad Urzędu Gminy w Lasowicach Wielkich, po powitaniu radnych oraz gości oświadczył, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 3 członków komisji, co stanowi quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

Komisja obradowała w składzie:

- Norbert Barcz – przewodniczący;
- Brygida Kasprzyk - z-ca przewodniczącego;
- Benita Kowollik – członek komisji.

W posiedzeniu komisji uczestniczyli:

- Daniel Gagat – Wójt Gminy Lasowice Wielkie;
- Izabela Dokupił – Skarbnik Gminy Lasowice Wielkie.

Pan Norbert Barcz – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedstawił propozycję porządku obrad:

1. Rozpatrzenie – analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2017.
  - Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lasowice Wielkie za 2017r. uchwała nr 136/2018 z dnia 26.04.2018 r.
  - Informacja o stanie mienia komunalnego za 2017 r.
  - Sprawozdanie finansowe za rok 2017.
2. Wystawienie opinii o wykonaniu budżetu gminy za rok 2017 oraz wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lasowice Wielkie w sprawie absolutorium.
  - Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie/nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lasowice Wielkie za rok 2017.
3. Analiza sprawozdania Wójta za okres między sesjami.
4. Sprawy bieżące.

Komisja Rewizyjna (jednogłośnie) przyjęła przedstawiony porządek obrad (3 głosy „za”; 0 „przeciw”; 0 „wstrzymujących się”).

Ad. 1 Rozpatrzenie – analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2017.

- Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lasowice Wielkie za 2017 r. - uchwała nr 136/2018 z dnia 26.04.2018 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Norbert Barcz odczytał uchwałę Nr 136/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lasowice Wielkie za 2017 r., Komisja w składzie - Magdalena Przybylska przewodnicząca; Grzegorz Czarnocki i Arkadiusz Talik - pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lasowice Wielkie za 2017 r.

- Informacja o stanie mienia komunalnego za 2017 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Norbert Barcz odczytał informację o stanie mienia komunalnego. Przewodniczący Komisji Pan Norbert Barcz, zapytał o montaż przyłączy kanalizacyjnych, bo jest różnica w kosztach montażu we wsi Chudoba i we wsi Laskowice – Wójt Gminy Daniel Gagat wyjaśnił, że w Laskowicach jest kanalizacja grawitacyjna, a w miejscowości Chudoba jest kanalizacja ciśnieniowa, koszt montażu w przyłączy w Chudobie czy Wędryni jest wyższy, jest to spowodowane montażem pompowni. Przewodniczący Komisji w przypadku pozycji środki transportu zauważył, że w sprawozdaniu o mieniu komunalnym uwzględniono uwagi Komisji Rewizyjnej z ubiegłego roku i oprócz wartości początkowej 251.605,74 zł., podano też wartość netto 7.284,86 zł.

**Sprawozdanie finansowe za rok 2017.**

Komisja przeanalizowała sprawozdanie finansowe za rok 2017 i podała szczegółowej analizie wybrane działy i rozdziały.

Komisja przeanalizowała dochody i wydatki w dziale „801 OŚWIATA I WYCHOWANIE” Planowane dochody bieżące w tym dziale wynosiły 475.656,50 zł wykonano 463.150,17 zł. - Przewodniczący Komisji stwierdził, że jeżeli chodzi o dochody plan był trafny.

**Rozdział 80101 Szkoły podstawowe**

Planowane dochody bieżące w tym rozdziale w wysokości 106.216,59 zł wykonano 104.193,33 zł. Dochody w wysokości 35.024,36 zł zrealizowane zostały przez jednostki oświatowe. Ponadto otrzymano dotację na zakup podręczników do szkół w kwocie 45.176,97 zł oraz dotację na wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej w Zespołach Szkół w wysokości 23.992 zł.

#### Rozdział 80104 Przedszkola

Planowane dochody w tym rozdziale w wysokości 348.471 zł wykonano 340.121,81 zł, w tym częściowa odpłatność za dzieci uczęszczające do przedszkoli według stawek ustalonych przez Radę Gminy na kwotę 41.858 zł, wpłaty za wyżywienie w wysokości 99.015 zł, częściowy zwrot kosztów z tytułu objęcia wychowaniem przedszkolnym dzieci zamieszkałych na terenie innej gminy na kwotę ogółem 30.574,14 zł, pozostałe dochody w kwocie 86,67 zł oraz dotacja w wysokości 168.588 zł na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

#### Rozdział 80110 Gimnazja

Planowane dochody w wysokości 17.255,55 zł wykonano 16.329,66 zł, w tym: jednostki oświatowe zrealizowały dochody w kwocie 3.376,85 zł, a otrzymana dotacja na zakup podręczników do gimnazjum wynosi 12.952,81 zł.

#### Dział 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE - wydatki

Planowane wydatki w tym dziale wynosiły 9.637.465,50 zł wykonano 9.188.869,16 zł, tj. 95,3%. Przewodniczący Komisji podkreślił, że planowanie wydatków na oświatę się poprawiło w porównaniu z ubiegłym rokiem ponieważ w ubiegłym roku zrealizowano wydatki na oświatę w około 90%.

#### Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale w wysokości 4.423.582,93 zł wykonano 4.250.596 zł, w tym: wydatki bieżące w wysokości 4.234.396,90 zł na plan 4.407.301,93 zł oraz wydatki majątkowe wykonano 16.199,10 zł na plan 16.281 zł.

#### Rozdział 80104 Przedszkola

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale w wysokości 2.286.120,84 zł wykonano 2.139.603,60 zł, w tym: wydatki bieżące w wysokości 2.126.303,60 zł na plan 2.272.820,84 zł oraz wydatki majątkowe wykonano 13.300 zł na plan 13.300 zł.

#### Rozdział 80110 Gimnazja

Planowane wydatki bieżące w tym rozdziale wynosiły 2.302.471,35 zł wykonano 2.215.768,32 zł.

#### Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół

Planowane wydatki bieżące wynosiły 332.665 zł wykonano 307.563,87 zł. Wydatki w tym rozdziale związane są z dowożeniem uczniów do szkół, w tym wynagrodzenie

opiekunów – 49.144,01 zł, dowóz uczniów – 258.419,86 zł.

Członkowie Komisji zapytali Panią Skarbnik - ile Gmina Lasowice Wielkie otrzymuje dotacji – Pani Izabela Dokupił wyjaśniła, że na realizację zadań oświatowych Gmina otrzymuje subwencje w kwocie 6.183.885 zł., na wychowanie przedszkolne dotację w kwocie 168.588 zł., oprócz tego Gmina otrzymała dotację na wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej w kwocie 23.992 zł. i dotację na zakup podręczników do szkół w kwocie 45.176,97 zł, dotacja na zakup podręczników do gimnazjum wyniosła 12.952,81 zł. - łączna kwota otrzymanej subwencji i dotacji wyniosła 6.434.594,78 zł. i pokrywa to około 70% wydatków na cele oświatowe. Radni zapytali, ilu jest opiekunów, którzy zajmują się dowozem dzieci do szkół – Wójt Gminy Lasowice Wielkie wyjaśnił, że opiekunów jest trzech, zatrudnieni oni są na umowę o pracę na pół etatu, w razie zastępstwa jedzie pracownik Urzędu Gminy.

Radna Brygida Kasprzyk poddała analizie skutki wydanych decyzji przez organ podatkowy z tytułu umorzeń zaległości podatkowych. Łączna suma umorzeń wyniosła 25.422,29 zł.:

- dla osób fizycznych 28 decyzji na kwotę 21.409,29 zł z tytułu podatku od nieruchomości, 10 decyzji na kwotę 1.541 zł z tytułu podatku rolnego,
- dla osób prawnych – 1 decyzja na kwotę 2.472 zł z tytułu podatku od nieruchomości.

Wójt Gminy Lasowice Wielkie Pan Daniel Gagat wyjaśnił, że sprawa umorzeń przedstawionych w sprawozdaniu budżetowym za 2017 r. była przedmiotem analizy podczas wcześniejszego posiedzenia komisji rewizyjnej

Pani radna Brygida Kasprzyk zapytała o usługi prawne, łączna kwota którą wydatkowano na usługi prawne wyniosła 41.913,88 zł. - radna stwierdziła, że to nie są małe pieniądze, czy nie lepiej byłoby zatrudnić kogoś na część etatu, Pani radna zapytała Wójta jak często jest radca prawny w urzędzie, Wójt wyjaśnił, że radca prawny jest przez ileś godzin raz w tygodniu, a z porad prawnych oprócz pracowników urzędu korzystają również mieszkańcy, Wójt wyjaśnił również, że zatrudnienie radcy prawnego na etacie powoduje że do dyspozycji jest jedna osoba, a przy obecnym rozwiązaniu Urząd obsługuje całą kancelaria prawną, która zatrudnia 5 – 6 specjalistów z różnych dziedzin, jest też pewność na 99% że zawsze ktoś przyjedzie, Wójt stwierdził, że z rozwiązania które obecnie funkcjonuje raczej wszyscy są zadowoleni. Pani radna Brygida Kasprzyk stwierdziła, że średnie miesięczne wynagrodzenie wychodzi około 3500 na miesiąc, więc za tę kwotę radca prawny mógłby pracować dwa razy w tygodniu. Wójt wyjaśnił, że pracownicy wysyłają również w ciągu

tygodnia sprawy mailowo, więc to nie jest tylko jeden dzień pracy, radcowie nie pracują tylko w urzędzie, ale również w kancelarii, radcowie uczestniczą też w sprawach w sądzie. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Norbert Barcz stwierdził, że w przypadku rady gminy to kancelaria prawna bardzo kiepsko doradza, jest spora liczba uchwał które wracają z nadzoru.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał o dłużników Gminy, czy ktoś wyliczał na jaką kwotę jest wysokość zaległości – Pani Skarbnik poinformowała, że łączna kwota zaległości z odsetkami na 31 grudnia 2017 r. wynosiła – 814.002,43 zł , z czego 43% stanowią zaległości z funduszu i zaliczki alimentacyjnej (308.612,69 zł.) - należności te cały czas narastają bo świadczenia są na bieżąco wypłacane i bardzo ciężko jest je odzyskać, 38 % to są podatki (279.920,62 zł.); 196.758,73 to są zaległości z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych, 28.710,39 zł. zaległości z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi i zaległości z tyt. opłat za ścieki. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał o trzech potężnych dłużników, Pani Skarbnik Gminy wyjaśniła, że taka sytuacja była w podatkach i w przypadku jednego z dłużników w czerwcu br. jest sprawa o wyjawienie majątku, ponieważ egzekucja jest bezskuteczna. Pani Skarbnik wyjaśniła, że w kwestii zaległości jest cały coś robione i na bieżącą monitorowane są zadłużenia, Gmina nie jest bierna. Pani Skarbnik dodała że tytułu najmu za lokale, została złożona w kwietniu prośba dłużnika i należność została rozłożona na raty i miesięczne raty są spłacane, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał na należność z tytułu najmu lokali ilu jest dłużników – Pani Izabela Dokupił wyjaśniła, że jest jeden dłużnik. Pani Skarbnik dodała, że analizując zaległości w stosunku do roku 2016 to w 2017 r. wzrost nastąpił o 1,5%, zaległości gwałtownie nie wzrastają, są monitorowane i na bieżąco ściągane.

Komisja szczegółowo przeanalizowała rozdział 75023 Urzędy gmin

Planowane wydatki bieżące wynosiły 2.372.242 zł wykonano 2.214.218,74 zł.

W ramach wydatków bieżących wydatkowano głównie na:

- wynagrodzenia pracowników i pochodne od plac, umowy zlecenie, fundusz socjalny – 1.920.009,62 zł.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał z czego płacona jest obsługa przetargów, bo jak wyszło na ostatniej sesji przetarg na zakup samochodu OSP został źle zorganizowany – Pani Skarbnik wyjaśniła, że obsługa ta nie znajduje się w tym rozdziale, jest ona wliczona w koszt realizowanej inwestycji

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Norbert Barcz powrócił do tematu

dłużników i zaległości - zapytał o długi właściciela byłego domu wczasowego w Szumiradzie – czy zaległość ta została to umorzona czy zapłacona – Wójt Gminy wyjaśnił, że była korekta deklaracji – kiedy powstała spółka to Wójt naliczył podatek na całą powierzchnię byłego domu wczasowego, na wszystkie grunty łącznie z budynkiem, ale spółka później sporządziła umowę z właścicielem tylko na jedno pomieszczenie w byłym domu wczasowym, w związku z czym została dokonana korekta deklaracji i została zmniejszona kwota i spółka ma naliczony mniejszy podatek. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał, czy za pozostałą część domu wczasowego spółka płaci, Wójt wyjaśnił, że za pozostałe części płaci właściciel który jest osobą fizyczną i podatek został naliczony na osobę fizyczną. Przewodniczący Komisji dopytywał się co stało się z pozostałą częścią zadłużenia, Wójt wyjaśnił że ma to zostać zapłacone. Przewodniczący Komisji dopytywał, że jest to obiekt przecież usługowy – Wójt Gminy wyjaśnił ale ma to osoba fizyczna i nie prowadzi tam działalności gospodarczej, to płaci inną stawkę podatku, a spółka wynajmuje tylko pomieszczenie – Przewodniczący stwierdził czyli nastąpiło obejście przepisów. Przewodniczący zapytał czy odbyła się kontrola gdzie spółka jest rozłożona, Wójt wyjaśnił, że nie było kontroli, jest wyznaczone jedno pomieszczenie i tak dalej nie ma tej działalności bo potrzebowali spółki do wniosku o dofinansowanie – Przewodniczący Komisji dopytywał co się stało z długiem za 2017 r. w kwocie ponad 100 tysięcy, Wójt wyjaśnił że być może chodzi o innego dłużnika, trwają sprawy sądowe, zaległość nie jest ściągalna w miesiącu czerwcu br. ma nastąpić ujawnienie majątku dłużnika. Pani Skarbnik przedstawiła decyzję dot. byłego domu wczasowego w Szumiradzie, w pierwszej decyzji naliczono podatek za budynki pod działalność gospodarczą i grunty pod działalność gospodarczą na ogólną kwotę ponad 77 tysięcy, w drugiej decyzji wydanej prawdopodobnie po korekcie deklaracji z budynków pod działalność zostały wyodrębnione pozostałe budynki, a z gruntów pod działalność pozostałe grunty jako takie gdzie działalność nie jest prowadzona, naliczona kwota zmalała do 18.485 zł na cały rok, Pani Skarbnik wyjaśniła również że zmiany deklaracji nastąpiły w 2018 roku. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poprosił Panią Skarbnik o podanie kwoty zadłużenia które dot. byłego domu wczasowego w Szumiradzie jakie było na 31 grudnia 2017 r., Pani Skarbnik wyjaśniła, że zaległość na 31 grudnia 2017 r. wynosiła 25.450,05 zł., z czego 10.822,38 zł. ściągnięto egzekucją w 2018 r., czyli reasumował Przewodniczący Komisji, zadłużenie pozostaje dalej – Wójt wyjaśnił, że analizowana wcześniej deklaracja i decyzja dot. kwoty 77.000 tysięcy i zmiana deklaracji nastąpiła w 2018 r.; były dom wczasowy został kupiony w roku 2017 i nie była prowadzona tam żadna działalność gospodarcza, spółka powstała w 2018 r. i spółka nie ma zadłużenia, zadłużenie ma tylko właściciel byłego domu

wczasowego w Szumiradzie. Przewodniczący Komisji powiedział, że cała kwota 814.002,43 zaległości powiększyła się o 25.000 zł, - Pani Skarbnik Izabela Dokupił wyjaśniła, że podana kwota 814.002,43zł. uwzględnia już wszystkie możliwe zaległości.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał za jaką kwotę została wykonana studnia w Chocianowicach Wójt wyjaśnił że planowano 102.000 zł. wykonano 57.554,94 zł.; Przewodniczący stwierdził, że zostało tyle pieniędzy a studnia nie została podłączona – Wójt wyjaśnił że trzeba było uzyskać stosowne pozwolenia dlatego inwestycja została rozbita na dwa lata.

Pani radna Brygida Kasprzyk zapytała o bilans z wykonania budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na 31.12.2017 r.; środki pieniężne na początek roku wyniosły 1.308.184,89 zł. na koniec roku 947.553,94 zł. , należności 84.825,83 zł. na koniec 56.406,51 zł.; Pani radna zwróciła uwagę, że nigdy nie było w bilansie takich krótkoterminowych zobowiązań na koniec roku które wyniosły 1.944.621,56 zł. Pani skarbnik wyjaśniła, że w tej pozycji bilansu krótkoterminowe zobowiązania do 12 miesięcy, to jest kwota rat kapitałowych do spłaty w 2018 r., długoterminowe zobowiązania (powyżej 12 miesięcy) to są raty do spłaty w 2019, 2020 i kolejnych latach.

Pani radna Brygida Kasprzyk, analizie poddała „Rachunek zysków i strat jednostki” zapytała o pozycję „Inne świadczenia finansowane z budżetu” -zauważyła dużą różnicę między początkiem a końcem roku – Pani Skarbnik wyjaśniła, że w pozycji tej ujęte są świadczenia które wypłacane są z dotacji – zasiłek rodzinny 500 plus, Pani radna zapytała również o rubrykę „Pozostałe koszty operacyjne” na początek roku jest kwota 28.367,86 zł. na koniec roku kwota 854.284,47 zł., Pani Skarbnik wyjaśniła, że ściągalność funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej jest znikoma zostały więc utworzone odpisy aktualizujące należności, to jest kwota narastająca z poprzednich lat, na początku 2017 roku nie było utworzonego na to odpisu, odpis został zrobiony na koniec 2017 roku.

**Ad. 2 Wystawienie opinii o wykonaniu budżetu gminy za rok 2017 oraz wnioszek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lasowice Wielkie w sprawie absolutorium.**

Przewodniczący Komisji Pan Norbert Barcz podsumował pracę i analizę dokonaną przez Komisję, w sprawozdaniu budżetowym przepisuje się długi tylko pod innymi paragrafami, zadłużenie jest potężne, na 31 grudnia 2017 r. wyniosło 5.782.669,82 zł.; w roku 2017 zaciągano pożyczki krótkoterminowe żeby zapłacić raty zaciągniętych kredytów, podczas posiedzenia Komisji próbowano ukryć zaległości właściciela byłego domu wczasowego w Szumiradzie, odpowiedź o wysokość zaległości, padła dopiero po trzech pytaniach. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej konkludował że łączna suma zaległości

finansowych jest bardzo wysoka i wynosi 814.002,43 zł, gdyby zaległości było terminowo i skutecznie ściągane to zmniejszeniu uległo by również zadłużenie gminy, nie byłoby potrzeby zaciągania w 2017 r. krótkoterminowych pożyczek. Dłużnikowi rozłożono na raty zaległość bez odsetek, nie wiadomo co z ustawowymi odsetkami. Podsumowując prace Komisji Rewizyjnej, Przewodniczący powiedział że rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Komisja Rewizyjna ujawniła nieprawidłowości w zakresie gospodarowania finansami gminy w 2017 roku i negatywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2017 opinia stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Przewodniczący poddał opinie głosowaniu - 2 głosy za, 1 przeciw 0 wstrzymujących się.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie wnioszek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lasowice Wielkie – wynik przeprowadzonego głosowania za udzieleniem absolutorium – 1 za, przeciw – 2, wstrzymało się 0 – komisja wnioskuje o nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lasowice Wielkie.

- Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie/nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lasowice Wielkie za rok 2017.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie uchwałę w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Lasowice Wielkie - za udzieleniem absolutorium – za 1, przeciw – 2, wstrzymało się 0 – uchwała Komisji Rewizyjnej jest o nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lasowice Wielkie.

#### **Ad. 3 Analiza sprawozdania Wójta za okres między sesjami.**

Analizy nie przeprowadzono ze względu na krótki okres między posiedzeniem komisji i sesją rady gminy.

#### **Ad. 4 Sprawy bieżące.**

Komisji Rewizyjnej nie poddano żadnych spraw bieżących do rozpatrzenia.

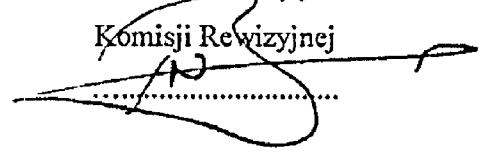
Po wyczerpaniu tematów ustalonych w porządku obrad posiedzenia Przewodniczący Komisji Rewizyjnej o godz. 15.50 zamknął posiedzenie.



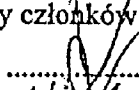
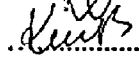
Protokołant: Piotr Lizoń



Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej



Podpisy członków komisji:

1.  .....
2.  .....