



**Protokół Nr 4/KR/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku**  
z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.

---

**Komisja Rewizyjna przyjęła jednogłośnie następujący porządek posiedzenia:**

1. Kontrola działalności OPS w Zbąszynku w zakresie zaległości dot. zaliczek i funduszu alimentacyjnego, wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
2. Kontrola wykonania budżetu za 2018 rok., w tym środki pozabudżetowe pozyskane przez Gminę w 2018 roku.
3. Sprawy bieżące

O terminie posiedzenia Komisji, członkowie Komisji zostali powiadomieni pisemnie.

**Ad. 1.**

**I część Komisji – Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku**

W dniu 23 kwietnia 2019 r. roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Zbąszynku w zakresie zaległości dot. zaliczek i funduszu alimentacyjnego, wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- |                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| 1. Pych Marek         | Przewodniczący Komisji     |
| 2. Szymański Łukasz   | Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. Patrycja Kaczmarek | Sekretarz                  |
| 4. Fedko Tomasz       | Członek                    |
| 5. Wioleta Muszyńska  | Członek                    |

W kontroli uczestniczyli:

- |                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Danuta Kłos              | Kierownik OPS       |
| Grażyna Wajs-Burakiewicz | Główny Księgowy OPS |
| Barbara Gawel            | Podinspektor OPS    |

Część I posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbyła się w godz. 8<sup>15</sup> – 9<sup>00</sup>

Członkowie Komisji Rewizyjnej w trakcie kontroli w Ośrodku Pomocy Społecznej zostali zapoznani przez **Kierownik OPS Danutę Kłos** ze stanem zobowiązań i należności OPS, na które składają się zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tytułu wynagrodzeń i pozostałe zobowiązania oraz należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej. Dodatkowo zapoznała członków Komisji z zasadami wypłaty świadczeń alimentacyjnych oraz poszczególnymi stanowiskami pracy w jednostce.

Na zakończenie wizyty **Przewodniczący Komisji Marek Pych** podziękował w imieniu Komisji **Kierownik OPS** za dotychczasową współpracę i wyraził swoje uznanie za wykonywaną pracę.



**Protokół Nr 4/KR/2019  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku  
z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.**

---

*/Informacja dot. zobowiązań oraz należności finansowych na dzień 31.12.2018 r. OPS w Zbąszynku stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu/.*

Podsumowując

**Komisja nie wniosła zastrzeżeń do przedstawionych informacji.**

**II część Komisji – Urząd Miejski w Zbąszynku**

Komisja Rewizyjna w składzie:

- |                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| 1. Pych Marek         | Przewodniczący Komisji     |
| 2. Szymański Łukasz   | Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. Patrycja Kaczmarek | Sekretarz                  |
| 4. Fedko Tomasz       | Członek                    |
| 5. Wioleta Muszyńska  | Członek                    |

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli w zakresie kontrolowanych spraw:

**Aneta Nawracała    Skarbnik Gminy**

Część II posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbyła się w godz. 9<sup>10</sup> – 10<sup>30</sup>

**Ad. 2.**

W ramach II części posiedzenia głos zabrała **Skarbnik Gminy** poinformowała, że w ustawowym terminie do biura Rady Miejskiej przekazano komplet dokumentacji związanej ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Zbąszynek za 2018, który upływał 1 kwietnia br. Ponadto zgodnie z procedurą ww. dokumenty przesłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze.

Następnie **Pani Aneta Nawracała** przeszła do omówienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 rok, na które składa się:

- Sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 rok;
- Zmiany w planie wydatków na programy finansowane z budżetu UE w 2018 roku;
- Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2018 r.;
- Informacja o stanie mienia Gminy Zbąszynek za 2018 rok;
- Sprawozdanie Zbąszyneckiego Ośrodka Kultury za 2018 rok;

Odnosząc się do przedmiotowego zagadnienia **Pani Skarbnik** przedstawiła następujące informacje:

Budżet Gminy Zbąszynek na 2018 rok, uchwalono w dniu 28 grudnia 2017 roku Uchwałą Nr **XXXVI/121/2017**. W trakcie roku budżetowego, dokonano łącznie 33 zmian, z czego 9-krotnie zmian dokonywano w formie uchwały oraz 24-krotnie poprzez Zarządzenia Burmistrza Zbąszynka.



**Protokół Nr 4/KR/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku**  
 z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.

Pierwotnie uchwalony budżet na 2018 rok wynosił:

- po stronie dochodów: **44 840 814,00 zł**
- po stronie wydatków: **46 184 979,56 zł**
- planowany deficyt budżetu: **- 1 344 165,56 zł**

Zmiany dokonane w trakcie roku budżetowego wyniosły:

- po stronie dochodów: **+ 2 262 940,29 zł**
- po stronie wydatków: **- 487 0519,71 zł**
- planowany nadwyżka/deficyt budżetu: **+ 1 405 834,44 zł**

Budżet Gminy Zbąszynek na dzień 31.12.2018 roku, po dokonanych zmianach w trakcie roku budżetowego zamknął się planowanymi kwotami:

- po stronie dochodów: **47 103 754,29 zł**
- po stronie wydatków: **45 697 919,85 zł**
- planowana nadwyżka budżetowa: **+ 1 405 834,44 zł**
- planowane przychody: **1 000 000,00 zł**
- planowane rozchody: **2 405 834,44 zł**

Kontynuując swoją wypowiedź **Skarbnik Gminy** omówiła tabelaryczne zestawienie przychodów i rozchodów budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 rok.

Następnie w ramach przedmiotowej sprawozdawczości **Pani Aneta Nawracała** skupiła się na przedstawieniu szczegółów związanych z wykonaniem dochodów, które w 2018 roku wyniosły ogółem **44 970 126,95 zł**, co stanowi 95,5% planu założonego w budżecie Gminy.

W wykonanych dochodach, wyszczególniono:

Lp.	Dochody	Plan w zł	Wykonanie w zł	% wykonania
1.	Dochody własne	17 884 949,30	17 031 578,52	95,2
2.	Dotacje celowe	8 417 443,22	8 241 501,24	97,9
3.	Pozostałe dotacje	1 794 491,07	1 812 973,47	101,00
4.	Subwencje	8 841 051,00	8 841 051,00	100,0
5.	Udział gminy w podatkach	6 931 697,49	7 319 684,38	105,6
6.	Środki pozyskane w ramach funduszy strukturalnych	3 234 122,21	1 723 338,34	53,3

**Radny Marek Pych** zapytał czy środki zaplanowane do pozyskania w ramach funduszy strukturalnych nie są zagrożone, i czy na pewno zostaną przekazane do budżetu Gminy?

**Skarbnik Aneta Nawracała** wyjaśniła że środki te nie są zagrożone, jedynie ich wpływ do budżetu Gminy może nastąpić dopiero w roku następnym, ze względu na trwające



**Protokół Nr 4/KR/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku**  
 z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.

procedury, dlatego ewentualne braki będzie należało pokryć z budżetu Gminy poprzez pozyskanie kredytu wyprzedzającego lub przeniesienie płatności z innego zadania.

Kontynuując sprawozdawczość **Skarbnik Gminy** poinformowała, że: po stronie dochodów Gminy w ramach ogólnego planu i jego wykonania na dzień 31.12.2018 r. wyszczególniono:  
dochody bieżące : kwota planowana **43 810 909,25 zł**  
 wykonanie **42 344 738,00** (tj. 96,7 % planu)

dochody majątkowe: kwota planowana **3 292 845,04 zł**  
 wykonanie **2 625 388,95 zł** ( tj. 79,7 % planu)

**Pani Aneta Nawracała** omówiła również strukturę wykonania dochodów budżetu Gminy za 2018 rok oraz największe wartościowo odchylenia w ramach poszczególnych rozdziałów i grup dochodowych.

Kontynuując sprawozdawczość **Skarbnik Gminy** zwróciła uwagę na następujące kwestie: zaległości z tytułu dochodów budżetowych na dzień 31.12.2018 r. wyniosły: **2 650 437,42 zł**. W ogólnej kwocie należności, która na dzień 31.12.2018 r. wyniosła: **3 204 287,89 zł**, zaległości stanowią 82,7%. Zaległości podlegają ciągłemu procesowi windykacji, polegającemu na postępowaniu upominawczym, komorniczym i sądowym. W trakcie roku budżetowego wystawiono 547 upomnień oraz 231 tytuły wykonawcze. Ponadto należności zahipotekowane i należności objęte zastawem skarbowym, wynoszą łącznie **513 674,51 zł**, a zatem stanowią 19,4 % ogółu zaległości. W relacji do planowanych dochodów na 2018 rok, zaległości stanowią 5,6 %.

Następnie **Pani Aneta Nawracała** omówiła wykonanie dochodów budżetu gminy na dzień 31.12.2018 roku z podziałem na poszczególne działy.

W dalszej części **Skarbnik Gminy** omówiła wydatki budżetowe z wyszczególnieniem ich ważniejszych źródeł, które w 2018 roku wyniosły **43 845 633,32 zł** (95,9 % planu).

W ramach ogółu wydatków, wyszczególniono:

Lp.	Wydatki	Plan w zł	Wykonanie w zł	% wykonania
1	Wydatki bieżące	40 075 634,05	38 481 657,72	96
2	Wydatki majątkowe	5 622 285,80	5 363 975,6	95,4

Nawiązując do powyższych kwestii **Pani Skarbnik** zapoznała członków Komisji ze strukturą planowanych i wykonanych wydatków bieżących i majątkowych na dzień 31.12.2018 r., wyszczególniając przy tym ważniejsze źródła.

W dalszej kolejności **Pani Aneta Nawracała** odniosła się do tematu zobowiązań budżetu gminy w okresie objętym sprawozdawczością.



**Protokół Nr 4/KR/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku**  
z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.

---

Podsumowując ww. dane **Pani Skarbnik** poinformowała, że różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami ogółem na dzień 31.12.2018 r. wyniosła **1 124 493,63 zł**, co stanowiło nadwyżkę budżetową.

**Pani Aneta Nawracała** zwróciła uwagę na fakt, że bardzo ważne znaczenie ma wskaźnik pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi w danym okresie budżetowym. Za 2018 rok różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi 3 863 080,28 zł. Środki te zostały zaangażowane na inwestycje oraz spłatę zadłużenia z lat poprzednich.

Kontynuując sprawozdawczość **Skarbnik Gminy** omówiła kwestie kredytów i pożyczek długoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2018 r. w 2018 roku zaciągnięto kredyt długoterminowy w wysokości 1 000 000,00 zł. Terminowo regulowano wszystkie planowane rozchody. Ogółem spłacono zadłużenie długoterminowe na kwotę **2 405 834,44 zł**. (Ogółem zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło: **15 348 360,21 zł**). **Pani Skarbnik** podkreśliła, że na koniec analizowanego okresu łączna kwota długu w relacji do planowanych dochodów wyniosła 32,6 %. Indywidualny wskaźnik zadłużenia w analizowanym roku sprawozdawczym został zachowany.

Ponadto omówione zostało sprawozdanie finansowe za 2018 rok. W ramach niniejszego zagadnienia przeanalizowano porównawczo w stosunku do 2017:

- bilans jednostki budżetowej samorządowego zakładu budżetowego,
- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- rachunek zysków i strat jednostki- łącznie jednostek budżetowych,
- zestawienie zmian funduszu jednostki – łącznie jednostek budżetowych.
- Informacja dodatkowa do bilansu

Dodatkowo **Skarbnik Gminy** przedstawiła kwoty odroczeń, umorzeń i rozłożenia na raty w roku 2018 roku, m.in. w ramach pomocy de minimis.

**Do przedstawionej informacji Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych uwag.**

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Marek Pych



**Protokół Nr 4/KR/2019  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku  
z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.**

---

Protokołowała:

Agnieszka Ratyńska

Osoby kontrolowane:

Aneta Nawracała                      Skarbnik Gminy.....

Osoby kontrolujące:

Marek Pych .....

Łukasz Szymański .....

Patrycja Kaczmarek.....

Fedko Tomasz.....

Wioleta Muszyńska .. ..

Zbąszynek, 23.04.2019 r.



**Protokół Nr 4/KR/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku**  
z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.

---

**III część posiedzenia**

**W dniu 29 kwietnia 2019 r. Komisja Rewizyjna przyjęła jednogłośnie następujący porządek posiedzenia:**

1. Rozpatrzenie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zbąszynka za 2018 rok.
2. Sporządzenie opinii, która wyrazi stanowisko Komisji Rewizyjnej.
3. Sporządzenie wniosku do RIO w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Zbąszynka.

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

- |                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| 1. Pych Marek         | Przewodniczący Komisji     |
| 2. Szymański Łukasz   | Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. Patrycja Kaczmarek | Sekretarz                  |
| 4. Fedko Tomasz       | Członek                    |
| 5. Wioleta Muszyńska  | Członek                    |

**Nieobecna:**

Patrycja Kaczmarek

Posiedzenie Komisji odbyło się w godz. 14<sup>00</sup> – 15<sup>00</sup>

**Ad. 1**

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zbąszynka za 2016 rok wyrażoną w Uchwale Składu Orzekającego RIO Nr 209/2019 z dnia 23 kwietnia 2019 r.

**Do przedstawionej informacji Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych uwag.**

**Ad. 2**

**Po dokonaniu oceny całości operacji i procedur związanych z wykonaniem budżetu za rok 2018, za pozytywnym wnioskiem do Rady Miejskiej o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zbąszynka za 2018 rok głosowano jednogłośnie.**

*/Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 29 kwietnia 2019 r. w sprawie rozpatrzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, zawierająca stanowisko Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu./*



**Protokół Nr 4/KR/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku**  
z dnia 23 i 29 kwietnia 2019 r.

---

**Ad. 3**

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zbąszynku w sprawie absolutorium za 2018 z dnia 29 kwietnia 2019 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

**Wnioski Komisji:**

- Komisja po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 rok oraz po analizie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego za 2018 rok Zbąszyńskiego Ośrodka Kultury nie stwierdziła nieprawidłowości.
- Budżet był realizowany zgodnie z planem i wprowadzonymi zmianami w trakcie roku, z dostosowaniem budżetu do realnie uzyskiwanych dochodów i możliwości finansowania poszczególnych źródeł wydatków.
- Konstrukcja budżetu pod względem formalno-prawnym nie budzi zastrzeżeń.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Marek Pych

**Protokołowała:**

Agnieszka Ratyńska

**Osoby kontrolowane**

Aneta Nawracała – Skarbnik Gminy.....

**Osoby kontrolujące:**

Marek Pych .....

Łukasz Szymański .....

Patrycja Kaczmarek.....

Fedko Tomasz.....

Wioleta Muszyńska .. ..

Zbąszynek, 29.04.2019 r.