

Protokół

Ad 1) z połączonego posiedzenia Komisji Rewizyjnej oraz Komisji Organizacyjno-Finansowej, które odbyło się 07 czerwca 2023 r. o godz. 10:25 w Sali Narad Urzędu Gminy Łubniany. Zgodnie z listami obecności (**Zał. Nr 1**) w posiedzeniu Komisji Organizacyjno-Finansowej wzięło udział 4 członków, natomiast w Komisji Rewizyjnej wzięło udział 5 członków na statutowy skład 9 (nieobecni byli: p. Krzysztof Deinert, p. Waldemar Kalina, p. Piotr Blach, p. Tomasz Żelasko). Wobec powyższego, quorum do podejmowania decyzji oraz wniosków uzyskały obie Komisje.

Z ramienia Urzędu Gminy w posiedzeniu wzięli udział: p. Paweł Wąsiak – Wójt Gminy Łubniany, p. Mariusz Piestrak – Zastępca Wójta Gminy, p. Joanna Marciniak – Skarbnik Gminy, p. Piotr Pośpiech – Sekretarz Gminy, p. Joanna Kowalska – Inspektor ds. Organizacyjnych. Z osób zaproszonych w posiedzeniu wzięli udział: p. Tomasz Siniew – Dyrektor Łubniańskiego Ośrodka Kultury oraz p. Beata Bort- Dyrektor GZEAS.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej pan Ewald Fila odczytał porządek obrad, który przedstawiał się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia Komisji
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy
3. Sprawozdanie finansowe gminy za 2022 r.
 - 3.1 Bilans wykonania budżetu Gminy Łubniany
 - 3.2 Bilans gminy Łubniany – łączny
 - 3.3 Rachunek zysków i strat Gminy – łączny
 - 3.4 Zestawienie zmian w funduszu Gminy – łączny
 - 3.5 Informacja dodatkowa Gminy
- 4 Raport o stanie Gminy za 2022 r.
5. Opinia i głosowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Łubniany z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2022 r.
6. Wolne wnioski
7. Zamknięcie posiedzenia.

W wyniku głosowania porządek obrad został przyjęty przez obie Komisje.

Ad 2) W tym punkcie p. Fila oddał głos pani Skarbnik, która zreferowała ten punkt dotyczący sprawozdania z przebiegu wykonania budżetu Gminy Łubniany za 2022 rok (**Zał. Nr 2**). Sprawozdanie zostało wysłane Radnym 31 marca 2023 r. Pani Marciniak oznajmiła, że sprawozdanie w wersji półrocznej było obszerne i wyjaśniało wszystkie wątpliwości. Dodała, że nikt nie składał żadnych próśb o wyjaśnienie. Pani Skarbnik założyła kwotę wpływów na 69 mln 550 tys. 547, 51 zł i wydatków w kwocie 74 mln. 067 tys. 818, 72 zł. Z planowanych dochodów wpływy wyniosły 62 mln 842 tys. 307, 48 zł, a z planowanych wydatków została

wydana kwota 63 mln 601 tys. 972, 79 zł. Niższe wykonanie wydatków wynikało z częściowej realizacji projektów budowy ścieżki pieszo- rowerowej, dlatego też częściowo wpływały przedmiotowe dochody. Podobnie sprawa wyglądała ze Stobrowską Wstęgą oraz poprawą jakości powietrza (wymiana pieców). Na rok 2023 przeniesiona została kompleksowa termomodernizacja budynku ZOZ w Jełowej, przebudowa przedszkola publicznego w Łubnianach, oddział w Kolanowicach oraz budowa ZOZ w Luboszycach. Pani Skarbnik przy założeniach GUS o liczebności mieszkańców Gminy (10.079) przyjęła, że dochody w 2022 roku na jednego mieszkańca wyniosły 6 tys. 239, 93 zł (dochody te w 2021 roku wyniosły 5 tys. 330, 71 zł). Jeżeli chodzi o wydatki to kwota za 2022 r. wyniosła 6 tys. 315, 30 zł, podczas gdy w 2021 r. wynosiła 5 tys. 295, 26 zł. Dzięki projektom udało się zrealizować projekt komunikacji gminnej, budowę ścieżki pieszo- rowerowej, wybudowanie ulic : Akacyjowa i Sportowa w Kępie oraz ul. Szkolna w Dąbrówce Łubniańskiej i ul. Brzozowa w Jełowej. Przebudowano drogę 1703 w Biadaczu, dofinansowano wymianę pieców, kontynuowano projekt door- to – door oraz projekt Stobrowskiej Wstęgi, otrzymano środki z Cyfrowej Gminy. Istotnym elementem było wyodrębnienie Funduszu Sołeckiego, zrealizowanego łącznie na kwotę 358 tys. 993, 06 zł. Pani Skarbnik oznajmiła, że otrzymała pozytywną opinię RIO uchwalona 14 kwietnia 2023 r. , Uchwała Nr 101/2023 (**Zał. Nr 3**), która pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu. Pan Fila dopytał w jakim procencie zostały wykonane zadania z Funduszy Sołeckich. Pani Skarbnik odpowiedziała , że szczegółowo jest to ujęte w tabelach na stronie 72 i 73 raportu o stanie Gminy Łubniany za 2022r. i wykonanie zadań wyniosło 99, 58 %. Kolejno pan Fila zapytał o ściągłość podatku, w stosunku do roku 2021. Pani Skarbnik odpowiedział, że na stronie 14 raportu znajduje się podsumowanie zaległości w podatkach i opłatach stanowiących dochody budżetu Gminy. Największy to podatek od nieruchomości (opłaty za „śmieci”) i opłaty alimentacyjne. Pani Skarbnik wskazuje na problem jakim jest to, że Gmina nie może ściągać zaległości poniżej kosztów upomnienia. Zaznaczyła, że współpraca z urzędem skarbowym i z komornikami układa się bardzo dobrze i wspólnymi siłami uda się wyegzekwować więcej wierzytelności. W tym temacie pan Wójt stwierdził, że niektórzy mieszkańcy od wielu lat nie zmieniają swoich deklaracji podatkowych i nowo wybudowane budynki nie są zgłaszane w zeznaniach rocznych. Gminny program komputerowy połączony ze starostwem powiatowym pozwala zaobserwować nowe budynki. Dzięki temu wpływy do budżetu gminy się znacznie poprawiły, do tego stopnia, że na kontrolach podatkowych firm odzyskano kwoty rzędu 60 tys. złotych oraz 150 tys. złotych Gmina nie ma wydziału windykacyjnego, więc nie może podjąć działań egzekucyjnych. Wójt zaznaczył, że pracownicy Gminy, czekając na decyzję urzędu skarbowego na bieżąco

uaktualniają metraż powierzchni zabudowanych i tym samym zwiększają dochody Gminy. Pan Pyka odniósł się do informacji od pani Skarbnik, a dotyczące pisma z RIO pozytywnie opiniującego sprawozdanie z budżetu gminy. Stwierdził, że nie otrzymał tego pisma mailem. Pani Skarbnik odpowiedziała, że opinia do niej przyszła 17 kwietnia 2023 r. oraz, że dziś zostanie przekazana radnym przez Biuro Obsługi Rady. Następnie pan Pyka zapytał o dział 900- gospodarka komunalna, ochrona środowiska, wykonanie ma poziomie 3%. Na stronie 13 wskazano, że z zaplanowanej kwoty 1 mln. 200 tys. złotych wykonano zadań na zaledwie 38 tys. złotych. Pani Marciniak odpowiedziała, że w tych dochodach majątkowych się wlicza kilka rozdziałów czyli: „duże śmieci” oraz Stobrowska Wstęga, za projekt której nie wpłynęło rozliczenie. Pan Pyka zauważył, że „nawet po tym wyjaśnieniu, połowa jest przekazywana na wynagrodzenie i „pochodne”. Pani Skarbnik przyznała rację, ale dodała, że są to koszty pośrednie. To co było założone w projekcie uda się zakupić, ponieważ projekt został przedłużony do sierpnia bieżącego roku. Następnym pytaniem pana Pyki było zapytanie o informację na temat wolnych środków. Środków na rachunku bankowym na koniec roku pozostało 4 mln. 824 tys. 215, 08 zł. i z tego pomniejsza się subwencję, która przychodzi na szkoły. Wolnych środków pozostało 3 mln. 170 tys. 128, 42 zł, a niewykorzystanych środków pozostało 582 tys. 477,48 zł, czyli łącznie 3 mln. 752 tys.605,90 zł.

Następnie pan Pyka poruszył kwestię, jak określił „słynnej sesji”, dotyczącej między innymi kwestii zwolnienia byłego Dyrektora ŁOKu. Zapytanie radnego w stosunku do Wójta brzmiało: „ czy najpierw miał Pan opinię rzecznika dyscypliny” ... „ i czy wnioskował Pan o taką opinię, czy też bazował Pan na tej kontroli przeprowadzonej wewnętrznie”. Pan Wójt stwierdził, że nie potrzebuje żadnej opinii rzecznika finansów publicznych, aby zwolnić pracownika. Radny Romanowski zaznaczył, że pan Pyka broni osoby, a nie instytucji, jaką jest ŁOK. Zastępca Wójta dodał, że gdyby pan Wójt czekał na opinię instytucji zewnętrznych w sprawie ruchów kadrowych, trwało by to kilka miesięcy czy nawet lat. Urząd gminy, w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych, posiłkuje się opinią radców prawnych.

Kolejno pan Fila zarządził głosowanie za przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 r. W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna głosowała: pan Krzyścin, pan Romanowski, pan Fila, pan Pyka oraz pan Brisch głosowali „za”, Komisja Organizacyjno- Finansowała głosowała także jednogłośnie „za” (pan Brisch, pan Fila, pan Krzyścin, pan Romanowski). Sprawozdanie zostało przyjęte jednogłośnie.

Ad 3) Pan Przewodniczący oddał głos Pani Skarbnik, która stwierdziła, że wszystkie sprawozdania zostały przekazane Radnym poprzez Biuro Rady Gminy. **(Zał .Nr 4)**

Radny zapytał o Informacje dodatkowe. Pani Skarbnik odpowiedziała, że załącznik pierwszy, tabela pierwsza to szczegółowe zmiany w zakresie aktywów wszystkich środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Jest to zakup, zwiększenie, nabycie, otrzymanie czy też zmniejszenie poprzez zbycie majątku. Co do majątku gruntów to jest to 2 hektary oraz 13,16 ara, co daje wartość 24 tys.950 złotych, nieamortyzowane środki trwałe to 34 tys.582 zł, jednostki udziałowe Gminy wynoszą 15 tys.015 zł (39 sztuk) oraz kredyt, rozpisany na kilka lat. Następnie pan Fila zarządził głosowanie w sprawie sprawozdania finansowego gminy za 2022 r. W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna głosowała jednogłośnie „za” (pan Krzyścin, pan Romanowski, pan Fila, pan Pyka oraz pan Brisch), Komisja Organizacyjno-Finansowa głosowała jednogłośnie „za” (pan Brisch, pan Fila pan Krzyścin oraz pan Romanowski).

Ad 4) Ten punkt omówił w kilku zdaniach pan Sekretarz. Raport o stanie Gminy (**Załącznik Nr 5**), który koordynował pan Sekretarz i wspólnie z panem Wójtem wykonał. Raport nie kopiuje i nie powiela wcześniejszych raportów. Dokument ten jest napisany w miarę dostępnie i brak w nim terminów urzędniczych. W tym roku wzbogacony został o fotografie. Uzupełniono informacje o gminie z uwzględnieniem działalności Rady Gminy, czyli ilość uchwał oraz w jakich tematach były podejmowane.

Za przyjęciem raportu o stanie Gminy za 2022 r. pozytywnie głosowało:

Komisja Rewizyjna: Jarosław Krzyścin, Zbigniew Romanowski, Ewald Fila, Waldemar Brisch. Pan Tomasz Pyka wstrzymał się od głosu.

Komisja Organizacyjno-Finansowa głosowała jednogłośnie „za” – Waldemar Brisch, Ewald Fila, Jarosław Krzyścin, Zbigniew Romanowski.

Ad 5) W tym punkcie pani Skarbnik stwierdziła, że wszystkie informacje dotyczące tego tematu zostały szczegółowo przedstawione. Poinformowała, że przygotowała projekt uchwały Komisji Rewizyjnej wraz z załącznikiem, który Komisja Rewizyjna ma obowiązek przesłać do RIO. W związku z brakiem pytań pan Fila zarządził przejście do głosowania nad wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Łubniany z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2022 r. Komisja Rewizyjna głosowała: „za”- Jarosław Krzyścin, Zbigniew Romanowski, Ewald Fila, Waldemar Brisch. Radny Tomasz Pyka wstrzymał się od głosu.

Ad 6) W tym punkcie głos zabrała pani Skarbnik. Z uwagi na to, że Radni będą głosować nad uchwałą dotyczącą rocznego sprawozdania finansowego SPZOZ w Łubnianach (**Załącznik Nr 6**) poinformowała, że ten projekt został wysłany do Radnych. Posumowała, że bilans SP ZOZ po

stronie aktywów i pasywów zamyka się kwota 2 mln. 350 tys. złotych. Rachunek zysków i strat na 2022 r. wykazuje zysk netto w wysokości 59 tys. 875,52 zł. w załączniku do uchwały załączono sprawozdanie SP ZOZ.

Następnie głos zabrał pan Siniew, dyrektor ŁOK. Poinformował, że w związku z programem Infrastruktura Domów Kultury ŁOK otrzymał dofinansowanie w wysokości 65 tys. złotych. Pan Siniew skierował prośbę do Wójta Gminy o dotację celową w kwocie blisko 17,5 tys. złotych, jako wkład własny do projektu, co stanowi 21 %. Poprosił, aby kwestie dotacji rozpatrzyć na najbliższej sesji Rady Gminy. W roku ubiegłym ŁOK już ten projekt realizował i udało się dzięki niemu zakupić: oświetlenie, nagłośnienie, piec do pracowni ceramiki, sofę oraz stworzono studio nagrań. W tym roku plan zakłada zabezpieczenie budynku ŁOK w postaci monitoringu, alarmu, depozytora kluczy. Będzie także możliwość zakupu oprogramowania do montażu filmów, luster ruchomych dla sekcji tanecznych, sztalug do pracowni rysunku i aparatu fotograficznego. Pan Fila zapytał o możliwość ujęcia zakupu traktorka w tym projekcie. Dyrektor ŁOK zwrócił uwagę, że projekt pisano w listopadzie ubiegłego roku a ta potrzeba pojawiła się wiosną tego roku. Zakup traktorka nie jest także kosztem kwalifikowanym i w projekcie „chodzi o wyposażenie pobudzające kulturę”.

Kolejno pan Romanowski nawiązał do dzisiejszej sytuacji, że po 25 minutach od ustalonej godziny rozpoczęcia komisji udało się zebrać kworum i poprosił pana Filę, aby wyjaśnił status dwóch nowych członków Komisji Rewizyjnej, pana Deinerta oraz pana Kaliny. Pan Romanowski stwierdził, że powinno się tych radnych wykluczyć z uwagi na ich liczne absencje. Pan Fila stwierdził, że nieobecnych radnych na dzisiejszej Komisji jest więcej, więc dlaczego pan Romanowski wymienia tylko te dwie osoby. Pan Fila odpowiedział, że członkowie Komisji Rewizyjnej powinni uczestniczyć na zebraniach niezależnie czy są członkami od półtora roku czy od samego początku.

Następnie głos zabrał pan Brisch. Stwierdził, że gdyby popioły były osobno kategoryzowane, to połowa niesegregowanych śmieci powinna zniknąć. Pan Krzyścin zaproponował, aby na następnej Komisji zaprosić kierownika ochrony środowiska Urzędu Gminy i omówić z nim sprawę merytorycznie.

P. Fila jako przewodniczący Komisji Rewizyjnej poprosił członków Komisji o podpisanie się pod Uchwałą Nr 1/23 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łubniany z dnia 07 czerwca 2023 r. **(Załącznik Nr 7)** w sprawie wniosku do Rady Gminy Łubniany o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Łubniany z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2022 r. oraz pod Załącznikiem do Uchwały Nr 1/23 dot. opinii Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łubniany o wykonanie budżetu Gminy Łubniany za 2022 r.

Wobec braku dalszych wniosków Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął wspólne posiedzenie Komisji Rewizyjnej i Komisji Organizacyjno- Finansowej.

Załączniki:

Nr 1 – listy obecności

Nr 2 – Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy

Nr 3 - Uchwała Nr 101/2023 z 14 kwietnia 2023 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nt. opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu

Nr 4 - Sprawozdanie finansowe Gminy za 2022 r.

4.1 Bilans wykonania budżetu Gminy Łubniany

4.2 Bilans Gminy Łubniany – łączny

4.3 Rachunek zysków i strat Gminy – łączny

4.4 Zestawienie zmian w funduszu Gminy – łączny

4.5 Informacja dodatkowa Gminy

Nr 5 - Raport o stanie Gminy za 2022 rok.

Nr 6 – Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łubnianach za rok 2022

Nr 7 - Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łubniany o wykonaniu budżetu Gminy Łubniany za 2022 oraz Uchwała Nr 1/23 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łubniany z dnia 07 czerwca 2022 r.

Na tym protokół zakończono i podpisano .

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Ewald Fila

Przewodniczący Komisji Organizacyjno- Finansowej

Waldemar Brisch

Protokołowała: Joanna Kowalska