

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się w dniu 18 września 2014 r.
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów**

Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:00 i trwała do godziny 14:50.

Posiedzenie otworzył i poprowadził p. Janusz Tadel – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Po przywitaniu członków komisji i zaproszonych gości – lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu, p. Janusz Tadel przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 18 września 2014 r.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku.
3. Analiza wieloletniej prognozy finansowej Gminy Tarnów za pierwsze półrocze 2014 roku.
4. Analiza planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za pierwsze półrocze 2014 roku.
5. Sprawy bieżące.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie 3 głosami „za”.

Ad 1.

P. Janusz Tadel – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie protokół z posiedzenia komisji, które odbyło się w dniu 25 lipca 2014 roku.

Protokół z posiedzenia komisji, które odbyło się w dniu 25 lipca 2014 roku został przyjęty jednogłośnie 3 głosami „za”.

Ad 2, 3, 4.

Pan Janusz Tadel – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poprosił p. Skarbnik o krótkie omówienie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za pierwsze półrocze 2014 roku.

P. Irena Podraza – Skarbnik Gminy Tarnów powiedziała, że informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy Tarnów została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Rada Gminy w 2011 roku podjęła również uchwałę dotyczącą opracowania tejże informacji. Dlatego też ta informacja została sporządzona w świetle wymienionych przepisów, jak również w szczególności uchwały budżetowej przyjętej na 2014 rok. Informacja z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku jest przedkładana Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej przez organ wykonawczy Gminy, czyli Wójta Gminy na podstawie ustawy o finansach publicznych w terminie do dnia 31 sierpnia za pierwsze półrocze danego roku budżetowego. Taka informacja została również przedłożona do Rady Gminy na ręce Przewodniczącej, jak również do Regionalnej Izby Obrachunkowej. Ta informacja składa się z dwóch części: opisowej i tabelarycznej. Dołączonych jest również szereg innych załączników, które obrazują sytuację finansową gminę. Ponadto zostały dołączone również dane dotyczące planu

i wykonania w ramach wydzielonych rachunków w jednostkach oświatowych tj. rachunek dochodów własnych. Do materiału dołączone są również informacje instytucji kultury, a mianowicie Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów, jak również informacja o realizacji planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej. Materiał został sporządzony na bazie obowiązujących sprawozdań z wykonania budżetu, które zostały przedłożone do Regionalnej Izby Obrachunkowej, do Wojewody, do Krajowego Biura Wyborczego oraz do innych instytucji, które są odbiorcami tych sprawozdań zgodnie z rozporządzeniem w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

P. Skarbnik omówiła kolejno plan dochodów budżetu Gminy Tarnów.

P. Skarbnik zwróciła uwagę, że w dziale 751 brakuje jednego rozdziału 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego § 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związku gmin) ustawami - 99,57% wykonania planu. P. Skarbnik poinformowała, że zostanie przygotowana korekta na sesję odnośnie brakującego zapisu.

Następnie p. Skarbnik poinformowała, że Regionalna Izba Obrachunkowa wydała już uchwałę składu orzekającego w Krakowie z dnia 11 września 2014 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Tarnów informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2014 roku. Skład orzekający postanowił pozytywnie zaopiniować informację Wójta Gminy Tarnów o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2014 roku. Ta uchwała została zamieszczona na stronie internetowej, w zakładce budżet gminy. RIO po dokonanej analizie nie miało uwag, wątpliwości w tym zakresie. Zwrócono tylko uwagę, żeby w załączniku wskazać pewne kwoty.

Radny, p. Roman Szary zaproponował, żeby p. Skarbnik omówiła wszystkie załączniki i dopiero w dalszej kolejności będą zadawane pytania.

P. Skarbnik omówiła plan wydatków budżetu Gminy Tarnów, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, informację o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za pierwsze półrocze 2014 roku.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że kończy się kadencja, więc pozwolił sobie przygotować zestawienie w latach 2011-2014 w podstawowych zagadnieniach jak dochody, wydatki. P. Radny powiedział, że chce pokazać, że idziemy w dobrym kierunku jeżeli chodzi o plan dochodów i wydatków.

Plan dochodów budżetu gminy Tarnów został wykonany na kwotę 34 178 239,94 zł, co stanowi 51,51% (I półrocze 2014 roku). W roku 2011 była to kwota ok 29 000 000 zł. Z roku na rok ta kwota rośnie. Wykonanie zbliżone jest do tego, choć w tym roku jest najwyższe, bo w innych latach było 49,50%, 49,60%.

Plan wydatków budżetu gminy Tarnów został wykonany na kwotę 30 794 069,25 zł, co stanowi 42,26%, podczas gdy w 2011 roku było ok. 27 542 000 zł. Wskaźniki za I półrocze były wszystkie słabsze w stosunku do 2014 roku. Począwszy od 36%, 33% za I półrocze w 2012 roku, w 2013 było 39,4%.

Następnie jeżeli chodzi o dochody osób prawnych i fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej jest to wykonanie na 30.06.2014 wynosiło 13 627 182,57 zł, co stanowi 48,28%. Wykonanie w tym półroczu w porównaniu do poprzednich lat jest najwyższe (w 2011 r. było 11 247 000 zł, w 2012 i 2013 r. było 12 329 000 zł i 12 968 000 zł. Wykonanie w procentach było bardzo zbliżone.)

Kolejna sprawa dotyczy zaległości dłużników alimentacyjnych na 30.06.2014 ogółem wynoszą 3 671 823 zł i to jest niepokojące. W tym zaległości wobec gminy to jest kwota 960 640 zł, podczas gdy w 2012 roku ogółem zaległości dłużników wynosiły 2 430 000 zł, w 2013 była to kwota 3 044 000 zł i do tego wobec gminy w 2012 zaległości były w wysokości 388 000 i rosły one później na 865 000, a teraz jest 960 000 zł. P. Radny powiedział, że jest tendencja wzrostowa w stosunku do 2012 roku, 2 430 000 zł do 3 671 000 zł zaległości co do gminy 388 000 zł w 2012 r. do 960 000 zł i to jest niepokojące. P. Radny zapytał, co należałoby z tym zrobić, bo z roku na rok gmina ma coraz większe zadłużenie.

P. Skarbnik powiedziała, że jeżeli chodzi o ściągalność, to jeżeli w terminie nie są wpłacane środki, to są wysyłane upomnienia, wezwania. Szereg spraw jest skierowanych tytułami wykonawczymi do urzędów skarbowych. P. Skarbnik powiedziała, że jest słaba ściągalność przez urzędy skarbowe. Należności cywilno-prawne są u komorników sądowych. Ściągalność przez komorników jest bardzo niska. Niektóre większe pozycje rozpracowuje się poprzez rozkładanie na raty decyzją p. Wójta. W sytuacji trudnej są umarzane odsetki, a później zaległości są rozkładane na raty. Następnie p. Skarbnik powiedziała, że jeżeli chodzi o to co dalej robić, to podatki nie są podnoszone w jakimś bardzo wysokim procencie. Z roku na rok ta podwyżka podatku jest znikoma. Szereg ludzi zaczyna się interesować tymi zaległościami, co głównie następuje przy sprzedaży działek i w tych pozycjach, w tej zaległości są jeszcze sprawy nieuregulowane, pośmiertne. P. Skarbnik powiedziała, że kiedyś nakazy były wysyłane. Teraz jeżeli nie ma spadkobierców, to każda pozycja jest rozpracowywana przez pracowników. W tej chwili na osoby, które nie żyją, nie można wystawiać nakazów płatniczych. Jeżeli ktoś z rodziny zobowiązuje się płacić, to składa deklarację. Następna sytuacja jest taka, że kiedyś przy sprzedaży wymagano zaświadczenia z gminy o nie zaleganiu. W tej chwili rzadko zdarza się, że ktoś przychodzi po takie zaświadczenie. W związku z tym ten ciężar spoczywa na gminie. Jeszcze nie jest stosowane obciążanie hipoteki.

Radny, p. Roman Szary nawiązał do działu kultura fizyczna. P. Radny powiedział, że kiedy była wyjazdowa komisja budownictwa i rozmawiano z dyrektorem Zespołu Szkół Publicznych w Woli Rzędzińskiej odnośnie dochodów, jakie wpływają z tytułu korzystania z basenu i to jest potwierdzenie tej kwoty czyli 33 850 zł. P. Radny powiedział, że pyta p. Dyrektora o faktyczne koszty utrzymania basenu. Wówczas Dyrektor powiedział, że koszty wynoszą 540 000 zł. P. Radny zapytał, co dalej z tym zrobić?

P. Skarbnik powiedziała, że basen został wybudowany dla dzieci i młodzieży szkolnej. Te małe wpływy 33 850 zł w skali roku, to jest tylko odpłatność dla osób, które korzystają dodatkowo z basenu, poza tymi godzinami. Każdy basen to są bardzo wysokie koszty.

Radny, p. Roman Szary zapytał co dalej z tym? P. Radny powiedział, że dobrze, że nie wybudowano następnych, które były planowane w Zbylitowskiej Górze, w Tarnowcu.

Radny, p. Janusz Tadel powiedział, że wszędzie tak jest.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że to są dodatkowe olbrzymie koszty.

P. Skarbnik dodała mówiąc, że niestety nie są to obiekty działalności publicznej.

Radny, p. Roman Szary przeszedł do zadania pytania odnośnie planu wydatków. Jeżeli chodzi o drogi publiczne powiatowe, gdzie wykonania było 0% na koniec czerwca. P. Radny

powiedział, że ma nadzieję, że kwota 573 000 zł będzie realizowane w drogach publicznych powiatowych w drugim półroczu.

P. Skarbnik powiedziała, że realizacja teraz trwa. Nie ma tu obawy, środki zostaną wykorzystane jak co roku.

Następnie Radny, p. Roman Szary nawiązał do działu dotyczącego gospodarki mieszkaniowej, gdzie wykonanie wynosi 1,95%. P. Radny powiedział, że wie, że ten wskaźnik nie będzie większy, ale dla niego jest to wskaźnik stosunkowo niski, a kwota jest 1 400 000 zł.

P. Skarbnik powiedziała, że w tej pozycji jest kwota 1 000 000 zł na wykup gruntów rodziny Marszałkowiczów.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że w drogach publicznych powiatowych jest kwota 573 000 zł. P. Radny powiedział, że obawia się, czy te drogi publiczne powiatowe będą zrealizowane.

P. Skarbnik wyjaśniła, że są już zawarte umowy z wykonawcami. Wszystko jest w toku.

Następnie p. Radny zapytał o rozdział dotyczący usuwania skutków klęsk żywiołowych.

P. Skarbnik odpowiedziała, że realizacja jest w toku. Dotacja będzie wykorzystana. Ściągnięcie dotacji następuje dopiero po decyzji Wojewody, po rozliczeniach.

Następnie p. Radny zapytał o oświatę i wychowanie. W Koszycach Małych jest zadanie dotyczące modernizacji budynku szkoły podstawowej na kwotę 40 000 zł. Na koniec czerwca jest wykonanie 0%, brak zawartej umowy. P. Radny zapytał dlaczego.

P. Skarbnik odpowiedziała, że ta pozycja ma ścisły związek z budowaną salą gimnastyczną. Ta kwota nie będzie zrealizowana. Jest ona ściągnięta. To zadanie przechodzi na przyszły rok, bo jest umowa dwuletnia.

Radny, p. Roman Szary zapytał o środki w wysokości 40 000 zł.

P. Skarbnik odpowiedziała, że było to związane z siecią kanalizacyjną. Ta kwota była już w ubiegłym roku zapisana i przeszła na ten rok. W tej chwili ma to powiązanie z salą.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że to nie będzie w tym roku realizowane.

P. Skarbnik odpowiedziała, że nie. To już jest przeznaczone na inne zadanie. Cała umowa z wykonawcą przechodzi na przyszły rok.

Radny, p. Roman Szary zapytał o podobną sprawę na Woli Rzędzińskiej II – wykonanie przyłącza energetycznego 27 000 zł, wykonanie 0%, brak zawartej umowy. Zapytał co dalej z tym zadaniem.

P. Skarbnik odpowiedziała, że to jest wykonane zadanie. Zadanie jest już rozliczone.

Radny, p. Roman Szary zapytał o kolejny dział dotyczący gospodarki komunalnej i ochrony środowiska. Jest brak umów zawartych w oświetleniu ulic w 10 pozycjach na kwotę ok. 123 000 zł ze środków sołeckich. Na ten cel są środki sołeckie. Nie ma zawartych umów.

P. Skarbnik powiedziała, że na dzień dzisiejszy umowy są już zawarte.

Radny, p. Roman Szary zapytał na które zadania nie są zawarte umowy.

Radny, p. Roman Szary zapytał o wykonanie monitoringu w centrum wsi w Koszycach Małych 14 145 zł i w Zbylitowskiej Górze 25 000 zł.

P. Skarbnik powiedziała, że w Zbylitowskiej Górze jest już zawarta umowa. Jeżeli chodzi o Koszyce Małe to nie ma jeszcze umowy.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że w dziale kultura fizyczna i sport, jest projekt szatni LKS Viktoria na kwotę 15 000 zł, brak umowy. Zapytał o to zadanie.

P. Skarbnik odpowiedziała, że trwają jeszcze uzgodnienia.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że kolejne zadanie to jest zadanie dotyczące budowy boiska wielofunkcyjnego przy ZSP i umowa zawarta jest na 105 252 zł i poniżej po raz drugi jest ten sam zapis tylko na kwotę 153 575 zł. Poprosił o wyjaśnienie dlaczego są dwa te same zadania z różnymi kwotami.

P. Skarbnik odpowiedziała, że jest to jedno zadanie, które jest finansowane z dwóch źródeł: ze środków europejskich z budżetu krajowego. Symbol 6057 określa środki unijne, a 6059 określa środki finansowane z budżetu krajowego. To jest zapis ewidencyjny, ale to jest to same zadanie. Łączna wartość zadania 253 000 zł. Natomiast symbol 6050 finansowane jest tylko ze środków własnych.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że jeśli chodzi o wykonania planu zobowiązań pieniężnych to idziemy w dobrym kierunku. P. Radny powiedział, że w 2012 roku była to kwota 434 000 zł, teraz jest tylko 310 000 zł.

Jeżeli chodzi o podatek od środków transportowych i od osób fizycznych to jest podobna sytuacja ze 100 000 zł dochodzi się do 89 000 zł. Jest to bardzo korzystna sytuacja.

W dalszej części p. Radny nawiązał do załącznika dotyczącego wykonania zobowiązań podatkowych od osób prawnych, stan zaległości w roku 2012 za I półrocze wynosił 6 896 zł, w 2013 było podobnie, i nagle w 2014 roku wyszło 86 000 zł. Zapytał, czy to nie jest pomyłka.

P. Skarbnik odpowiedziała, że wystarczy, że jedna firma nie wpłaciła środków w odpowiednim terminie.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że chciałby dowiedzieć się jaka to była firma.

P. Skarbnik odpowiedziała, że sprawdzi to.

Radny, p. Roman Szary nawiązał do planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej. Realizacja kosztów na 2014 rok, gdzie plan zakupu usług materialnych i niematerialnych

wyniósł 54 806 zł, a w latach poprzednich było 14 836 zł i w 2013 roku dokładnie tak samo. Poprosił o wyjaśnienie.

P. Skarbnik powiedziała, że Gminna Biblioteka Publiczna realizuje też projekty unijne. Obecnie realizują dwa małe projekty. Na kuranty mają zabezpieczone środki własne. Remontują również dwie figurki w Koszycach Małych i w Koszycach Wielkich.

P. Skarbnik powiedziała, że może to zostać wyjaśnione dokładnie na następnym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej. P. Skarbnik dodała mówiąc, że p. Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej ma zabezpieczone środki na wkład własny do realizacji tych dwóch zadań.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że to jest duża pozycja jak na bibliotekę i dlatego zwrócił na to uwagę.

Radni przyjęli informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Tarnów za I półrocze 2014 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za pierwsze półrocze 2014 roku jednogłośnie 3 głosami „za”.

Ad 5.

P. Janusz Tadel – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poinformował członków komisji, że kolejne ostatnie posiedzenie planowane jest na październik. Tematem posiedzenia będzie punkt z planu pracy komisji dotyczący wykazu sprzedanych nieruchomości przez Gminę Tarnów.

Wobec braku uwag i pytań ze strony członków komisji zakończono posiedzenie.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej

Janusz Tadel

