

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się w dniu 15 kwietnia 2015 roku
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.**

Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:00 i trwała do godziny 15:35.

Posiedzenie otworzył i poprowadził p. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Po przywitaniu członków komisji – lista obecności stanowi **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu, p. Józef Jamróg przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, która odbyła się w dniu 30 marca 2015 roku.
2. Analiza:
 - sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2014 rok,
 - informacji o stanie mienia Gminy Tarnów,
 - sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2014 rok.
3. Sprawy bieżące.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie 5 głosami „za”.

Ad 1.

P.Józef Jamróg - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał członków komisji czy są uwagi do protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, która odbyła się w dniu 30 marca 2015 roku, który był wyłożony w sekretariacie Urzędu Gminy Tarnów.

P. Piotr Rybski poprosił by protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, która odbyła się w dniu 30 marca 2015 roku został umieszczony na stronie internetowej Gminy Tarnów.

P. Wiesława Mitera – Przewodnicząca Rady Gminy Tarnów odpowiedziała, że zostanie on umieszczony na stronie internetowej Gminy Tarnów.

Protokół został przyjęty jednogłośnie 5 głosami „za”.

AD 2.

P. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przed omówieniem punktu drugiego odczytał zebranych informacje o kompetencjach i obowiązkach komisji rewizyjnej dotyczącej analizy budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Wyłączną kompetencją organów stanowiących jednostki samorządu terytorialnego jest udzielanie absolutorium dla organów wykonawczych jednostek.

Regulują to odpowiednio przepisy art 18 ust 2 pkt 4 Ustawy o samorządzie gminnym art 12 ust 6 Ustawy o samorządzie powiatowym i art 18 ust 10 o samorządzie województwa.

Podstawą do wydania opinii przez komisję rewizyjną jest przede wszystkim analiza sprawozdań

statystycznych z wykonania budżetu i sprawozdań statystycznych z wykonania budżetu i sprawozdania opisowego z wykonania budżetu. Na podstawie zebranych materiałów komisja rewizyjna dokonuje oceny wykonania budżetu, biorąc pod uwagę nie tylko kryterium legalności, a więc zgodnie z prawem podejmowanych przez zarząd jednostki terytorialnej decyzji, lecz także kryterium celowości, rzetelności i gospodarności. Komisja rewizyjna organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje bowiem sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Komisja rewizyjna przedstawia w terminie do 15 czerwca roku następnego po roku budżetowym organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego wnioski w sprawie absolutorium.

Drugi etap to wypracowanie przez komisję rewizyjną wniosku w przedmiocie absolutorium.

Wniosek w sprawie absolutorium komisji rewizyjnej podlega zaopiniowaniu przez regionalną izbę obrachunkową. Powinien być przekazany do RIO z pismem przewodnim Przewodniczącego Rady Gminy Tarnów.

P. Irena Podraza – Skarbnik Urzędu Gminy Tarnów poinformowała, że przedstawi bardzo ogólnie analizę sprawozdania z wykonania budżetu gminy Tarnów za 2014 rok, ponieważ komisja otrzymała w odpowiednim czasie właściwe materiały

W formie przypomnienia Pani Skarbnik przekazała, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych organ wykonawczy zobowiązany jest przedłożyć Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 31 marca sprawozdanie z wykonania budżetu za rok poprzedni w tym przypadku za rok 2014. Do tego sprawozdania wykonania budżetu odrębną informacją jest informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Tarnów - ta informacja zawiera również okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. Inną informacją jest sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz drugiej instytucji kultury Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za rok 2014. To jest pierwszy etap tej sprawozdawczości. Te sprawozdania zostały złożone w odpowiednim terminie ustawowym tj. 30 marca do Regionalnej Izby Obrachunkowej, w celu wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu. RIO ma termin 30 dniowy na wydanie wspomnianej opinii. Na dzień dzisiejszy takiej opinii nie mamy. W dniu 30 marca zostało przedłożone sprawozdanie do Rady Gminy Tarnów.

Drugim etapem gdzie komisja będzie rozpatrywała, są to sprawozdania finansowe, które obejmują trzy rodzaje sprawozdań: łączny bilans jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat, wielkości dotyczące funduszu. Ten drugi etap ma termin złożenia sprawozdań finansowych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów o sprawozdawczości budżetowej w terminie do 30 kwietnia przedkłada się do Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz do Rady Gminy. Z uwagi na omówione wcześniej terminy dotyczące sesji absolutorijnej te terminy są krótsze i dlatego dzisiaj po zakończeniu komisji rewizyjnej otrzymają członkowie komisji rewizyjnej dokumenty dotyczące tego drugiego etapu sprawozdawczości finansowej, przyspieszenie będzie obejmowało ok. 15 dni. Natomiast na chwilę obecną należy jeszcze czekać na opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

P. Skarbnik Gminy Tarnów przystąpiła do omówienia sprawozdania o wykonaniu budżetu jako sprawozdania podstawowego. Sprawozdanie złożone do RIO i Rady Gminy składa się z dwóch części: pierwsza opisowa gdzie w sposób bardzo szczegółowy zostały przedstawione wszystkie wielkości dotyczące budżetu roku 2014 od momentu podjęcia uchwały budżetowej - są to wielkości wstępne, poprzez dokonywane zmiany na przestrzeni roku zarówno uchwałami Rady Gminy jak również zarządzeniami Wójta Gminy Tarnów stosownie do kompetencji jakie Wójt posiada a wynikają one z Ustawy o Finansach Publicznych oraz upoważnienia, które są zawarte w Ustawie budżetowej na dany rok. Druga część tegoż sprawozdania to część tabelaryczna – cyfrowa w szczególności nie mniejszej niż jest uchwała budżetowa. W trakcie analizowania sprawozdania

warto zwrócić uwagę, iż tych informacji jest nieco więcej niż same załączniki do Uchwały budżetowej.

Pomijając część opisową sprawozdania finansowego P. Skarbnik przeszła do omawiania wykonania budżetu Gminy Tarnów i przekazała, że omówi te wartości od których jest odchylenie od wykonania planu.

Plan dochodów Budżetu Gminy Tarnów ustalony w uchwale budżetowej na 2014 rok w kwocie 62 943 317,45 zł po dokonanych zmianach na dzień 31 grudnia 2014. wyniósł 67 062 334,43 zł i został wykonany na kwotę 68 036 366,20 zł, co stanowi 101,45%. zmiany w dochodach są odnotowane zwiększenia ale są również ze znakiem minus, zmniejszenia wynikłe z decyzji między innymi Wojewody lub innych organów lub analizy dochodów w Urzędzie Gminy.

W dalszej kolejności p. Skarbnik omówiła sprawozdanie finansowe dotyczące realizacji planu dochodów i wydatków budżetu Gminy Tarnów.

P. Skarbnik na niektóre działy zwracała szczególną uwagę np.

Drogi publiczne gminne 98,44% - są to dochody własne, które trudno oszacować, dlatego to jest prognoza.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 77,11% to są dowody osobiste, które trudno planować.

Urząd gmin – 327,07% różnica pochodzi z rozliczenia VAT za lata ubiegłe. Nastąpił wpływ w ostatnich dniach grudnia 2014 r. rozliczenia VAT za lata 2010-2011. Pozostała ta kwota w nadwyżce budżetowej w wolnych środkach. Nie uwzględniono tego zwrotu w planie ponieważ nie było pewności, iż zwrot zostanie przekazany w roku 2014. Było kilka uzupełnień przekazywanych Urzędowi Skarbowemu. Osiągnięcie tych dochodów nie było zależne od organu.

Dochody od osób prawnych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 100,95% - największe dochody są z podatku rolnego i leśnego od osób prawnych (99,82%), co świadczy o dobrej ściągальności. Różnice pojawiające się w realizacji wynikają z małego zwiększenia podatku oraz z deklarowanej powierzchni do opodatkowania zgłaszanej przez przedsiębiorców.

Podatek od środków transportowych – 93,42% - są problemy ze ściągальnością. Dłużnikom przedsiębiorcom rozkładane są zaległości na raty.

Ogólnie zaległości na dzień 31 grudnia 2014 r. z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych stanowią 54 472,60 zł.

P. Radny Dariusz Żurek zauważył, iż 3 lata temu była gorsza sytuacja ze ściągальnością należności z tytułu podatku od nieruchomości i obecnie zauważalna jest poprawa.

P. Skarbnik potwierdziła i dodała, iż w jednym roku było zaległości ponad 200 000,00 zł. Zadaniem Urzędu było zmobilizowanie właśnie tych podatników, którzy mają takie wysokie zaległości żeby zacząć z nimi współpracować. Efektem tego było osiągnięcie porozumienia, gdyż zwrócili się oni do Wójta z prośbą o rozłożenie zadłużenia na raty. Takie zabiegi przynoszą pozytywny skutek, ponieważ zadłużenie zostaje spłacone.

Ogólnie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych stanowią 380 857,88 zł.- p. Skarbnik przyznała, że jest to wysokie zadłużenie podatników fizycznych ale dodała, iż są sytuacje, iż jeden podatnik ma zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na kwotę ponad 40 000,00 zł. Niestety na chwile obecną jest problem z egzekucją uregulowania tych zaległości. P. Skarbnik uspokaja, że przy współpracy z prawnikiem może uda się wyegzekwować wspomniane zaległości. Niestety w pozycji należności z tytułu podatku od nieruchomości jest wiele trudności wynikłych z nieuregulowanego prawa własności.

P. Dariusz Żurek dodał, że występuje wiele takich sytuacji, iż właściciel umarł i stan prawny własności nie jest uregulowany co skutkuje nie płaceniem podatku.

P. Skarbnik dodała, że występują też takie sytuacje, iż pomimo nie uregulowanej sytuacji spadkowej czy własności nieruchomości, jest płacony podatek.

P. Radny Piotr Rybski dodał, iż po 5 latach kiedy nikt nie rości sobie praw do nieruchomości automatyczne przechodzą one na Skarb Państwa.

P. Skarbnik odpowiedziała, że to są propozycje ustawowe i nawet jeżeli Urząd wysyła zawiadomienie do spadkobierców, że przejmie opiekę nad nieruchomością to zaraz zjawia się spadkobierca i składa oświadczenie, że przejmuje obowiązki podatkowe.

P. Jamróg Józef – przewodniczący zwrócił uwagę, iż błędnie jest składana deklaracja dotycząca metrażu mieszkań.

P. Skarbnik potwierdziła, że ten problem pojawia się w składanych deklaracjach.

P. Skarbnik przeszła do dalszego omawiania realizacji planu budżetu Gminy Tarnów.

Zwróciła p Skarbnik uwagę na udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, iż jest to znaczna kwota 15 562 567,00 zł i został wykonany w 101,29%.

Subwencja oświatowa wyrównawcza jest obliczana od dochodów podatkowych sprawozdania składanego od RIO a następnie do Ministra Finansów. Ta subwencja z roku na rok spada. P. Skarbnik zauważa, że może w najbliższej przyszłości nie być subwencji wyrównawczej, co wynika z tendencji wzrostowej osiąganych dochodów.

Subwencja nie jest przypisywana do działu oświaty, dlatego iż gdyby wystąpiła sytuacja, że zabezpieczamy funkcjonowanie wszystkich szkół, gmina nie dopłaca nic i zostają jeszcze pieniądze, to pozostałe pieniądze z subwencji oświatowej Rada może przeznaczyć na inne cele. Subwencja nie jest kwotą przypisaną i nie podlega ona rozliczeniu. Subwencja jest obliczana na dziecko i wpływa do Gminy. W naszej gminie jest sytuacje gdzie do oświaty się dopłaca.

P. Skarbnik zwróciła uwagę, że największe dotacje celowe w oświacie otrzymuje się na oddziały przedszkolne i z tej dotacji się rozlicza. Ponadto Gmina obciąża inne gminy na kwotę 355 878,51zł za dzieci uczęszczające do naszych oddziałów przedszkolnych.

P Skarbnik poddając analizie gospodarkę komunalną zaznacza, że największe wpływy w tym dziale stanowią gospodarka odpadami. Złożonych deklaracji jest 6437, wpłaty to 1 623 648,36 zł, zaległości to 116 509,11 zł, nadpłaty to 16 300,53 zł. Aby zlikwidować zaległości wysyła się upomnienia do osób zalegających. Na całą kwotę zaległości składa się wiele drobnych kwot, upomnienia są wysyłane gdy zadłużenie przekracza 100 zł. Egzekucja w zakresie tych kwot może nastąpić poprzez zatrudnienie dodatkowej osoby odpowiedzialnej za egzekucję tych zaległości lub przekazywanie tych zaległości do egzekucji przez Urząd Skarbowy. Urząd Gminy wybiera ten drugi sposób – poprzez Urząd Skarbowy.

Pani Skarbnik kończąc omawiać realizację planu dochodów Gminy Tarnów zapytała czy są jakieś pytania dot. dochodów.

P. Józef Jamróg – przewodniczący zapytał czy pozycja wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zawiera sprzedaż działek gminnych?

P. Skarbnik potwierdziła, w tym zawiera się sprzedaż działek gminnych.

P. Józef Jamróg zwraca uwagę, iż w pozycji 0770 zaszła pomyłka rachunkowa i w części opisowej po zsumowaniu wpływów wychodzi w jego opinii inna kwota.

P. Skarbnik w odpowiedzi poinformowała, iż zostanie to jeszcze raz sprawdzone.

P. Józef Jamróg zapytał czy wpływy ze sprzedaży działek wchodzi w ogólny skład budżetu?

P. Skarbnik potwierdziła.

P. Piotr Rybski zapytał, na czym polega subwencja ogólna, na jakiej podstawie Pani analizuje wpływy do budżetu?

P. Skarbnik. Subwencja ogólna składa się z trzech części: subwencji oświatowej, subwencji wyrównawczej, subwencji rekompensującej. Nasza gmina nie otrzymuje w ogóle subwencji rekompensującej. Co do obliczeń subwencji oświatowej jest jasna ale i też skomplikowana obliczana według algorytmu. Oczywiście do obliczania tej subwencji urząd jest w posiadaniu szeregu materiałów, które dostarcza Ministerstwo Edukacji a służą do prawidłowego obliczenia tej subwencji. Subwencję wyrównawczą oblicza się na podstawie przedłożonego przez gminę sprawozdania PDP- Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych i co tu jest dochodami podatkowymi. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od osób fizycznych, podatek rolny, od nieruchomości, podatek leśny, podatek od środków transportowych (czyli wszystkie własne wpływy), podatek dochodowy od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej (to jest podatek realizowany przez Urząd Skarbowy ale nasza należność i nam ją przysła), podatek od czynności cywilno-prawnych, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłaty eksploatacyjnej. Na podstawie tych wpływów przenosi się do ogólnych dopłat i Ministerstwo nalicza porównuje do średniej krajowej. Subwencja kiedyś w gminie Tarnów była 7 ml u ubiegłym roku było 2,044 ml a na ten rok 1,444 ml. Im bogatsza gmina to ta subwencja wyrównawcza jest mniejsza. Liczba mieszkańców wchodzi w grę, wskaźniki krajowe plus nasze wykonanie. Bierze się pod uwagę: skutki udzielonych ulg i zwolnień roczne (np. zakłady pracy chronionej), umorzenie zaległości podatkowych (im więcej się umarza mniejsze dochody), rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, skutki obniżenia stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy.

P. Piotr Rybski zapytał czy subwencja wyrównawcza jest znaczone?

P. Skarbnik odpowiedziała, że subwencja wyrównawcza nie jest znaczone. Znaczone są tylko wpływy z alkoholi- przeznaczenie na program walki z alkoholizmem i narkomanią.

P. Piotr Rybski zapytał czy są dostępne informacje o osiąganiu dochodów w rozbiciu na poszczególnych przedsiębiorców na poszczególne działy np. od nieruchomości?

P. Skarbnik odpowiada, że są dostępne takie informacje ponieważ jest złożonych 180 deklaracji. Jest pięć firm, które płacą największe podatki: Tarnowskie Wodociągi, Operator Logistyczny Paliw Płynnych, Laier, Tauron.

P. Piotr Rybski pyta czy możliwe jest przedstawienie dochodów przedsiębiorców w rozbiciu na poszczególne miejscowości?

P. Skarbnik przekazała, że nie ma takich danych na chwilę obecną, trzeba by było zlecić taką analizę. Jednakże jest to trudne do oszacowania.

P. Skarbnik przeszła do omówienia realizacji planu wydatków budżetu Gminy Tarnów za rok 2014.

Plan wydatków Budżetu Gminy Tarnów ustalony w uchwale budżetowej na 2014 r. w kwocie 65 413 091,86 zł po dokonanych zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r. Wyniósł 72 516 584,84 zł i został wykonany na kwotę 70 749 805,71 zł, co stanowi 96,24%.

Planowany deficyt Budżetu Gminy Tarnów stanowiący różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami ustalony w uchwale budżetowej na 2014 rok w kwocie 2 469 774, 41 zł po dokonanych zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r. Wyniósł 6 454 250,41 zł. Planowany deficyt został wykonany na kwotę 2 713 439,51 zł.

Źródło sfinansowania zaplanowanych wydatków, nie mających pokrycia w dochodach budżetu stanowią planowane przychody Budżetu Gminy Tarnów, które zaplanowano na dzień 31 grudnia 2014 roku w wysokości 11 543 484,13 zł. Pozostała po sfinansowaniu deficytu Budżetu Gminy Tarnów kwota planowanych przychodów 5 089 233,72 zł przeznaczona została na sfinansowanie rozchodów. Realizacja planu przychodów na dzień sprawozdawczy wyniosła 11 543 484, 13 zł, co stanowi 100% realizacji planu.

Przy analizie wydatków należy zwrócić uwagę, że nie można przekroczyć planu 100%, ponieważ zostanie naruszona dyscyplina budżetowa i grożą za to sankcje. Wartości poniżej 100% stanowią o dobrym gospodarowaniu, oszczędnościach (np. na odśnieżanie).

P. Piotr Rybski zapytał skąd się wziął niedobór w pozycji w pozycji Transport i Łączności 95,76%?

P. Skarbnik poinformowała, że jest to rozliczenie roczne i wyniku naszego procentu jaki mamy w tym ogólnym udziale gmina zobowiązana była uregulować różnicę dopłatą 120 tys zł.

W pozycji gospodarka mieszkaniowa osiągnięte oszczędności powstałe na skutek nie zlecenia usług firmom zewnętrznym lecz wykonywanie ich poprzez własnych pracowników interwencyjnych lub publicznych (więźniów).

W pozycji Ochotnicza Straż Pożarna zostało wyjaśnione, że działalność ta jest dofinansowywana ponieważ potrzeby są duże na sprzęty, umundurowanie, ekwiwalenty. Dotacje są przyznawane w 50% na inwestycje a 50% na działalność bieżącą.

Przy pozycji różne rozliczenia część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego p. Skarbnik wyjaśniła, iż gmina musiała zwrócić kwotę 144 113,81 zł w wyniku kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej. Okazało się, że nastąpiła błędna interpretacja przepisów związanych z mylną wpisaną kategorią niepełnosprawności.

W pozycji Rezerwy ogólne i bieżące - przeznacza się rezerwy tam gdzie to jest konieczne. Na przestrzeni roku nie było sytuacji klęsk żywiołowych i dlatego rezerwa raz uchwalona może być przeznaczona na konkretne sytuacje a jeżeli takie nie występują pozostaje ona na koniec roku.

W dziale oświaty wykonanie stanowi 28 682 161,83 zł a subwencji oświatowa 18 475 120,00 zł plus pozostałe dotacje celowe. Wszystkich poniesionych wydatków w 85% to są wynagrodzenia a reszta to są zadania statutowe oraz fundusz socjalny.

Przy pozycji Ochrona zdrowia jest uwzględnione to przypisanie ze sprzedaży alkoholi (koncesje).

W pozycji Pozostała działalność jest wykonanie 45,51%. P. Skarbnik wyjaśnia, że zostały spisane umowy z Ośrodkami Zdrowia na wykonanie badań ale mniejsza liczba osób skorzystała z tej oferty niż planowano.

P. Skarbnik zwróciła uwagę na zmianę planu przychodów i rozchodów budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2014 oraz wykaz zaległości i nadpłat budżetu gminy Tarnów. Ponadto omówiła wykaz zobowiązań budżetu Gminy.

P. Józef Jamróg zapytał czy są uwagi do przedstawionej przez p. Skarbnik analizy przychodów i

rozchodów w budżecie Gminy za rok 2014.

Informacja o stanie mienia Gminy Tarnów zawiera zał. nr 1.

Radni nie wnieśli uwag do w/w sprawozdania.

Przewodniczący poprosił p. Skarbnik o przedstawienie analizy wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów (załącznik nr. 2).

P. Skarbnik przeszła do omówienia sprawozdania finansowego złożonego przez Gminną Bibliotekę Publiczną Gminy Tarnów.

Plan przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów im. Ks. Jana Twardowskiego w 2014 roku zrealizowano w 100%. Podstawowym źródłem przychodów instytucji kultury była dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Gminy Tarnów, która przy planowanym poziomie 454 110 zł została zrealizowana w 100%.

w roku 2014 na podstawie umowy zawartej z Biblioteką Narodową w Warszawie dotyczącej dofinansowania zadań w ramach Programu Biblioteki narodowej „zakup nowości wydawniczych do bibliotek” dotacja w wysokości 10 690,00 zł. Instytucja osiągała przychody z tytułu usług kserograficznych i internetowych, które zostały zrealizowane w 100,02%. Dodatkowym źródłem dochodu był odsetki od środków na rachunku bankowym oraz otrzymana od ARiMR płatności ostateczne za projekty zrealizowane na przełomie 2013*/2014 roku w ramach działania Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju w zakresie Małych Projektów objętego PROW na lata 2007-2013.

Plan kosztów instytucji został wykonany w 100% w kwocie 552 182, 15 zł.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. instytucja kultury nie odnotowuje żadnych zobowiązań i należności wymagalnych. Księgi rachunkowe instytucji kultury na dzień sprawozdawczy nie odnotowują żadnych należności niewymagalnych. Natomiast posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 39 087,14 zł, które wynikły z tego, że przelewy złożone w dniu 31.12.2014 zostały zrealizowane 02.01.2015 r.

Radni nie wnieśli uwag do w/w sprawozdania.

Plan przychodów Centrum Animacji kulturalnej Gminy Tarnów w r. 2014 zrealizowano w 100% (załącznik nr 3). Podstawowym źródłem przychodów instytucji kultury była dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Gminy Tanów, która przy planowanym poziomie 921 210,00 zł została zrealizowana w 100%. Ponadto przychodem instytucji były: wpływy z usług reklamy Nowinach Tarnowskich Gminy i na imprezach organizowanych przez CAK GT, otrzymane darowizny, odsetki od środków na rachunku bankowym. Dodatkowym przychodem instytucji były otrzymana od ARiMR płatności ostateczne za projekty zrealizowane w ramach Wdrażania lokalnych strategii rozwoju z zakresu Małych Projektów objętego PROW na lata 2007 -2013.

Wykonanie planu kosztów w kwocie 1 057 899,20 zł na dzień 31 grudnia 2014 wynosi 100% ponieważ zaangażowano własne środki pieniężne na pokrycie dwóch projektów z PROW w ramach działania Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju, za które otrzymamy zwrot w 2015 r.

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów wg stanu na 31.12.2014 r. posiada należności wymagalne w kwocie 500,00 zł., oraz zobowiązania niewymagalne w kwocie 21 592,52, które wynikły z tego, że przelewy złożone w dniu 31.12.2014 zostały zrealizowane 02.01.2015 roku. Instytucja nie posiada żadnych należności i zobowiązań wymagalnych.

P. Piotr Rybski zapytał, dlaczego promocja gminy w mediach i prasie i na imprezach kulturalnych i sportowych, organizacja koncertów charytatywnych idzie ze środków promocji a nie z CAK i dlaczego są to takie kwoty?

P. Skarbnik odpowiedziała, że na te kwoty składa się wiele drobnych rachunków, które powstały z realizacji tradycyjnych form promocji gminy jak kartki świąteczne, informacja w różnych środkach przekazu medialnego o wydarzeniach kulturalnych i sportowych w naszej gminie.

W roku 2014 nie było zaplanowanych żadnych imprez charytatywnych w harmonogramie imprez CAK i dlatego aby zorganizować wspomnianą imprezę trzeba było sfinansować ją ze środków pochodzących z promocji gdzie akurat były środki.

P. Piotr Rybski zapytał czy w koszty organizacji wydarzeń kulturalnych wliczone jest wynagrodzenie dla zespołów?

P. Skarbnik odpowiedziała, że musi to wyjaśnić i przedstawi to na następnej komisji.

P. Bartosz Łaśko zapytał, czy będzie zakupiona scena?

P. Skarbnik poinformowała, że cena takiej sceny jest wysoka, kiedyś była zakupiona scena, która była masywna i niefunkcjonalna, był duży problem z jej rozłożeniem i przykryciem.

P. Piotr Rybski zapytał o wyjaśnienie dlaczego jest tak wysoka dotacja do oddziału przedszkolnego w Zawadzie z czego to wynika?

P. Skarbnik odpowiedziała, że na temat tej dotacji szczegółowo może przygotować odpowiedź na następną komisję.

P. Piotr Rybski zapytał o informacje dotyczące bieżących wydatków rzeczowych jednostek oświatowych w rozbiciu na poszczególne szkoły.

8P. Skarbnik w odpowiedzi poinformowała, że została taka informacja podana w załączniku do przekazanego sprawozdania za rok 2014 (Załącznik nr 20).

Radni nie wnieśli więcej uwag do w/w sprawozdania.

Wobec wyczerpania porządku obrad p. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji rewizyjnej zakończył posiedzenie komisji.

Przewodniczący Komisji
Józef Jamróg