

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się w dniu 7 września 2015 roku
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.

Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:00 i trwała do godziny 14:44.

Posiedzenie otworzył i poprowadził p. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Po przywitaniu członków komisji oraz p. Alicji Kusior – Sekretarz Gminy Tarnów i p. Ireny Podraza – Skarbnik Urzędu Gminy Tarnów, lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu, p. Józef Jamróg Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, która odbyła się w dniu 12 czerwca 2015 roku.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.
3. Sprawy bieżące.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie 4 głosami „za”, radny p. Dariusz Żurek nie obecny.

Ad 1.

P. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie protokół z posiedzenia komisji w dniu 12 czerwca 2015 roku, który był wyłożony w sekretariacie Urzędu Gminy Tarnów.

P. Przewodniczący dodał, że zostanie odczytana opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie skargi p. Maślanki na najbliższej IX sesji Rady Gminy Tarnów.

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 12 czerwca 2015 roku został przyjęty jednogłośnie 4 głosami „za”.

AD 2.

P. Józef Jamróg Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przeszedł do punktu drugiego porządku obrad. Poprosił p. Skarbnik o omówienie analizy sprawozdania z wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

P. Irena Podraza – Skarbnik Urzędu Gminy Tarnów powiedziała, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych i ustawa o samorządzie gminnym została przedłożona w obowiązującym terminie, Wójt Gminy przedłożył 21 sierpnia do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w celu wydania opinii do wykonania budżetu Gminy Tarnów za I półrocze 2015 r. w tym samym dniu przedłożył informację do Rady Gminy. Została również przedłożona informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2024 r. w tym WPF zamieszczona też jest informacja o przedsięwzięciach jakie zostały ujęte w WPF. Zgodnie z zapisami prawa taką informację o przebiegu prognozy finansowej

przedstawiły Instytucje Kultury: Centrum Animacji Kulturalnej oraz Gminna Biblioteka Publiczna.

Pani Skarbnik omówiła plan dochodów budżetu Gminy Tarnów, który już po dokonanych zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r., który został wykonany w 51,77%. Pani Skarbnik omówiła jak kształtują się dochody w poszczególnych działach. Plan wydatków budżetu Gminy Tarnów został wykonany w 43,11%. Planowany deficyt budżetu Gminy Tarnów na dzień 30.06.2015 r. stanowi nadwyżkę w wysokości 1 891 755,48 zł. Pani Skarbnik omówiła załącznik nr 1 do sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 r.

P. Piotr Rybski zapytał o dochody z tytułu wynajmu lokali użytkowych w odniesieniu do opłat za lokale CAK GT użytkowe w Zbylitowskiej Górze?

P. Skarbnik odpowiedziała, że płacone jest na podstawie umowy użyczenia spisana pomiędzy Gminą Tarnów a Instytucje Centrum Animacji Kulturalnej, to centrum odpłaca Gminie. Na podstawie tej umowy co miesiąc wystawia się fakturę. Są z tego tytułu wpływy. Z drugiej strony Urząd musi zabezpieczyć dotacje. Oczywiście jest możliwość taka, że CAK może pobierać pożytki od innych np. przedszkola czy straży.

P. Józef Jamróg dodał, że CAK na dzień dzisiejszy zawiaduje całym tym budynkiem.

P. Skarbnik potwierdziła, że tak jest. Jak pani Skarbnik dobrze pamięta to CAK płaci ok 1100,00 zł plus VAT zgodnie z umowa użyczenia.

P. Piotr Rybski dodał, że CAK aby nie ponosił strat musi dzierżawić w podobnej kwocie osobom trzecim.

P. Skarbnik powiedziała, że CAK ustala sobie stawki we własnym zakresie ale chyba tak jest.

P. Bartosz Łaśko zapytał o dotację z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę kompleksu sportowego przy budynku szkoły w Koszycach Małych, czy była ona uwzględniana wcześniej w planie budżetu gminy?

P. Skarbnik odpowiedziała, że tak była. To zgłoszenie było już w roku 2014 i inwestycja ta była zaplanowana na dwa lata 2014 i 2015. Wnioski były składane wcześniej. W zeszłym roku była ta dotacja też zapisana a na ten rok zapisana była kwota 706 600,00 zł. Wpłynęło ok 400 000, 00 zł i po ostatecznym rozliczeniu inwestycji będzie gmina składać wniosek do Ministra Sportu o dalszą część dotacji.

P. Skarbnik powiedziała, że dochody zostały zweryfikowane zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu. W dochodach bieżących jest raczej prawidłowe wykonanie.

P. Bartosz Łaśko zapytał, jeżeli chodzi o wpływy od mieszkańców za wywóz śmieci, czy poprawiło się w porównaniu do roku ubiegłego?

P. Skarbnik odpowiedziała, że są zaległości. Urząd wysyła upomnienia i delikatnie ujmując rozpoczęła się akcja egzekucyjna, ponieważ zmiana weszła od 1 kwietnia i jeżeli Wójt nie zatrudni poborcę na etacie w Gminie, który by egzekwował od mieszkańców, to te czynności będzie wykonywał Urząd Skarbowy. Urząd Gminy przedłożył ok 20 tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego. To są osoby, które praktycznie albo od początku nie płacą albo płacą

w bardzo małym zakresie. Jeszcze nie wpłynęła z tego tytułu żadna wpłata, ponieważ zostało to zrobione na przestrzeni ostatniego okresu. Pani Skarbnik dodała, że zawsze apeluje do mieszkańców, że jeżeli nie są w stanie całej kwoty spłacić, to niech spłaca mniejszymi kwotami, wtedy zadłużenie się zmniejsza. To dotyczy też innych należności np. z tytułu podatków.

P. Piotr Rybski zapytał czy w tym roku było dużo zwolnień Wójta z tytułu podatków?

P. Skarbnik powiedziała, że odnośnie umorzeń zaległości podatkowych przedstawia tabela na str. 10 w części opisowej sprawozdania, stanowią one 17 260,38 zł. Natomiast skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacji Podatkowej wynoszą łącznie 19 403,38 zł.

P. Skarbnik przeszła do omawiania załącznika nr 2 do informacji o realizacji budżetu Gminy za I półrocze dotyczącego realizacji planu wydatków budżetu Gminy Tarnów na dzień 30 czerwca 2015 r.

P. Piotr Rybski przy okazji omawiania rozdziału „prace geodezyjne i kartograficzne” powiedział, że teraz przy wykonywaniu prac w terenie mających na celu spisania faktycznych pomiarów geodezyjnych na terenie Gminy Tarnowa, opłaty związane z podatkiem gruntowym i od nieruchomości będzie płacony zgodnie z faktycznie istniejącym. Teraz zostanie zmierzona działka, czy jest zabudowana czy nie.

P. Skarbnik odpowiedziała, że teraz oznaczenie klasa „B” oznacza, że jest na działce budynek i będzie wydzielony.

P. Piotr Rybski dodał, że w terenie dokonujący pomiar geodeci skupiają się tylko na gabarycie budynków a nie powierzchni działki.

P. Skarbnik powiedziała, że te pomiary będą wystawione w Starostwie i będzie można się z nimi zapoznać i ewentualnie wnieść na piśmie zastrzeżenia i do nich będzie się trzeba ustosunkować. To będzie procedura czasochłonna. P. Skarbnik dodała, że jeżeli działka ma 10 arów lub mniej to praktycznie cała jest przekwalifikowana na budowlane.

P. Piotr Rybski powiedział, że jeżeli ktoś płaci podatek to wprowadzony jest termin „garaż i inne”, ludzie pod opłaty inne podciągają stodoły i inne.

P. Skarbnik powiedziała, że stodoły w gospodarstwach powyżej 1 ha nie podlegają opodatkowaniu (przy gospodarstwie rolnym), jeżeli ktoś ma stodołę do 1 ha, to oczywiście płaci według stawki w opłatach „pozostałe”. Gmina Tarnów jeszcze nie dzieli tej stawki jak robią to inne gminy, dzielą na domki letniskowe i inne pozycje. W przypadku gospodarstw do 1 ha jeżeli nawet nie użytkuje stodoły czy innego obiektu ale jest na działce to płaci podatek.

P. Józef Jamróg powiedział, że na dzień dzisiejszy okazało się, że ludzie byli nie uczciwi w składaniu swoich oświadczeń, ponieważ obecnie wiele osób legalizuje swoje budynki.

P. Skarbnik dodała, że to dobrze ponieważ Gmina zawierając porozumienie i płacąc 400 000,00 zł za te prace w terenie (jednorazowo) chciałaby jakieś pieniądze odzyskać. Ten ruch w legalizacji to w pewnym stopniu i w czasie umożliwi odzyskanie jakiś tych wydatków.

P. Bartosz Łaśko powiedział, że słyszy różne opinie, ponieważ ludzie zostaną obciążeni podatkiem, co doprowadzi do likwidacji tych stodołek i stajenek, gdzie hodowali sobie jakieś króliki czy inne zwierzęta. Niestety musi być sprawiedliwie i każdy powinien przestrzegać prawa.

P. Skarbnik powiedziała, że w uchwale Rady Gminy stawki są o wiele niższe niż od górne ogłoszone przez Ministra Finansów. Gmina ma w przedziale jakiegoś 50%.

P. Piotr Rybski przy omawianiu wydatków na „Komendy Wojewódzkie Policji” zapytał, po co jest zmieniana uchwała związana z przekazaniem środków na wsparcie policji?

P. Skarbnik odpowiedziała, że w poprzednim zapisie uchwały było „że przekazuje gmina na zakup dwóch oznakowanych radiowozów dla Komendy Tarnów- Centrum i Tarnów –Zachód. Po realizacji tego zamówienia w trybie ustawy o zamówieniach publicznych w każdej gminie pozostała jakaś kwota ok 5tyś., 6 tyś. i Komendant zwrócił się z prośbą, żeby mogli wykorzystać tą pozostałość i zakupią jeszcze jednego dla Komendy Miejskiej, który będzie w użytkowaniu już nie dla konkretnego centrum tylko będzie w komendzie. Z tych pieniędzy pozostających, nabierali na nowy samochód. Dlatego jest zmiana, ponieważ w poprzedniej było wyraźnie określone, że jest zakup dla Centrum i dla Zachodu a pozostałość powinni nam zwrócić. Wójt przychylił się i wyraził zgodę, że jeżeli wszyscy Wójtowie wyrażą zgodę na przeznaczenie tych pozostałych środków na wskazany cel, to i on wyrazi taką zgodę. Takie projekty zmiany uchwał były podejmowane w innych gminach i Rady wyrażały na to zgodę. W nowym projekcie uchwały nie zmienia się kwota tylko zapis.

P. Piotr Rybski zapytał w jakiej pozycji był zapisany zakup nowego samochodu dla Gminy Tarnów?

P. Skarbnik odpowiedziała, że nie było w uchwale konkretnego zapisu, że to jest na zakup, zapis został dokonany w dziale „Urząd Gminy”. W tym dziale były wydatki inwestycyjne gdzie było zapisane 70 000 zł. Stan tego samochodu był taki, że nawet ekspertyza wykazała, iż on się już nie nadaje do dalszego użytkowania. Doszło do tego, że nie było czym jeździć. Wójt podjął decyzje, zarządzeniem o zakupie. Poczyniono pewne oszczędności na poszczególnych działach i wydatkach i dokonano zakupu samochodu. Zmiany zostały poczynione tylko w dziale „Urzędu Gminy”.

P. Piotr Rybski powiedział, że przeglądnął zarządzenia Wójta od stycznia i nie znalazł tego zarządzenia o zakupie samochodu.

P. Skarbnik powiedziała, że samochód został zakupiony na podstawie zarządzenia Wójta i okaże panu Radnemu to zarządzenie tylko zleci przyniesienie tego zarządzenia pracownikowi, co uczyniła. Po chwili pracownik przyniósł zarządzenie i pan Radny je otrzymał.

P. Bartosz Łaśko przy okazji omawiania rozdziału „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” zapytał, czy te odprawy będą wypłacane po tych szkołach, które zostały przekształcone w pierwszym czy drugim półroczu.

P. Skarbnik odpowiedziała, że odprawy zostały wypłacone na dzień 31 sierpnia. Jednostki w Zbylitowskiej Górze uległy likwidacji z dniem 31 sierpnia i wszystkie należności wynikające z umów o prace i z innych przepisów zostały zrealizowane. Wszystkie należności za miesiąc lipiec i sierpień zostały wypłacone. Zostały wypłacone też odprawy wszystkim nauczycielom

i innym zgodnie z przepisami, zgodnie z Kartą i Kodeksem i wszystkie inne należności, które należały się pracownikom. Jeżeli zaczną jeszcze przychodzić faktury dotyczące tych jednostek, w okresie od 1 września. To może być prąd, gaz, woda itp. Te zobowiązania przejmie zespół obsługi Zespołu Szkół. Dlatego teraz w planie obsługi ZOSiP utworzyć te dwa rozdziały 80110 (gimnazjum) 80101 (Szkoły Podstawowe), to samo może dotyczyć przedszkola w Zbylitowskiej Górze. Ponieważ CAK nas może obciążyć jakimiś należnościami. Na wypłatę odpraw nie były angażowane jakieś dodatkowe środki w tej chwili tylko wypłacone zostały z planu szkoły. Jeżeli okaże się, że na dotacje będzie za mała kwota to wtedy będzie trzeba dopłacać w odpowiednim czasie.

P. Skarbnik omówiła realizację planu dochodów i wydatków zadań w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconym jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Ponadto p. Skarbnik omówiła wykonanie planu zobowiązań pieniężnych z podziałem na sołectwa oraz wykonanie planu zobowiązań podatkowych od środków transportowych.

P. Skarbnik wróciła do pytania P. Łąsko odnośnie zaległości za odpady komunalne. Powiedziała, że zaległości za gospodarkę odpadami wynoszą 118 345,55 zł. P. Skarbnik dodała, że ogólne zaległości wynoszą 2 491 020,39 zł a wartość wszystkich nadpłat jest 68 385,25 zł.

P. Skarbnik omówiła informacje o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz dołączonej do niej informacji o wieloletnich przedsięwzięciach Gminy Tarnów. Odnośnie sprawozdania finansowego instytucji kulturalnych CAK i Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów, p. Skarbnik powiedziała, że zostały przekazane szczegółowe materiały Radnym i jeżeli są jakieś pytania to oczywiście udzieli odpowiedzi.

W związku z brakiem uwag i pytań p. Skarbnik wróciła do tematu zakupu samochodu służbowego przez Urząd Gminy Tarnów na podstawie zarządzenia Wójta nr VII/108/15 z dnia 18 czerwca 2015 r.

Została zabezpieczona kwota po stronie wydatków 75 000,00 zł na zakup samochodu służbowego. Te wielkości zostały zabezpieczone w ramach działu "Urzędu Gminy".

P. Piotr Rybski zapytał, kiedy samochód został zakupiony?

P. Skarbnik odpowiedziała, że jeżeli on nie figuruje w tej ewidencji, to musiał być zakupiony po 30 czerwca 2015 r. Natomiast zarządzenie powstało przed zakupem samochodu. P. Skarbnik dodała, że samochód Citroen Berlingo został sprzedany poprzez ogłoszenie na stronie internetowej. Ekspertyzę przeprowadził rzeczoznawca (p. Skwarek) na kwotę ok 16 000, 00 zł. Przystąpiło sześciu czy siedmiu oferentów i został sprzedany za cenę 20 000,00 zł. Oczywiście od tej kwoty odprowadza się VAT i wprowadza się tą pozostałą część do budżetu. Został sprzedany za wyższą cenę niż wycena a koszt wyceny wynosił ok 200, 00 zł.p. Skarbnik dodała, że jest niezbędne przeprowadzenie ekspertyzy rzeczoznawcy w przypadku takich środków trwałych.

P. Skarbnik powiedziała, że do dnia dzisiejszego nie ma opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o wykonaniu budżetu za I półrocze 2015 r. a sprawozdanie zostało złożone 21 sierpnia do RIO. Pani Skarbnik powiedziała, że powinna być ta opinia na dzień sesji.

P. Piotr Rybski poprosił o przedstawienie płatności, jako dochody gminy za użytkowanie wieczyste, dzierżawy. Komu i za ile?

P. Skarbnik odpowiedziała, że w tej chwili takiego materiału nie ma, dopytała jeszcze czy to mają być użytkowanie wieczyste z grunty?

P. Piotr potwierdził, że tak za grunty, zgodnie z zawartymi umowami.

P. Skarbnik powiedziała, że jeżeli jest taka potrzeba to nie ma problemu, ponieważ jest cała analityka i jest to księgowane.

P. Piotr Rybski powiedział, że jest to kwota ok 16 000,00 zł i podmiotów też nie będzie dużo.

Pani Skarbnik powiedziała, że przygotowuje taką informację i przedstawi na komisji lub sesji.

Ad 3.

P. Przewodniczący przeszedł do kolejnego punktu porządku obrad, omówienia spraw bieżących.

P. Piotr Rybski poprosił p. Przewodniczącego o ustalenie terminu kolejnego spotkania Komisji Rewizyjnej w celu analizy umowy dzierżawy zawartej 25 maja pomiędzy gminą Tarnów a p. Renatą Pyrcz, realizacji tej umowy, realizacji budowy tego toru i eksploatacji tego toru. P. Piotr dodał, że uchwała podjęta została nie zgodnie z pewnymi przepisami. Realizacja i budowa tego toru odbiega od umowy dzierżawy, która sporządzona była na dzień 25 maja 2015 r.

P. Alicja Kusior, Sekretarz Gminy Tarnów zwróciła się do p. Rybskiego, że należy pamiętać o jednym, iż takie komisje stałe realizują swoje zadania w ramach uchwały odnośnie programu. Rada Gminy musi powierzyć zbadanie jakiegoś problemu.

P. Piotr Rybski powiedział, że w planie pracy jest kontrola dokumentów ale oczywiście jeżeli jest taki wymóg formalny to złoży taki wniosek na sesji.

P. Sekretarz po zapoznaniu się z planem pracy Komisji Rewizyjnej powiedziała, że nie jest pewna czy plan pracy daje możliwość rozpatrzenia takiego tematu. Umowa o której Radny mówi, to nie jest dokumentacją rachunkowo-księgową, dlatego proponuje zgłoszenie tego na sesji i wtedy można będzie ustalić ten termin.

P. Przewodniczący powiedział, że należy złożyć taki wniosek na ręce Przewodniczącej Rady Gminy i zostanie on rozpatrzony na sesji. Rada zdecyduje, czy wprowadzić ten temat do rozpatrzenia przez Komisję Rewizyjną.

Po wyczerpaniu porządku obrad i braku uwag p. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył posiedzenie.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej

Josef Jamróg