

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się w dniu 28 kwietnia 2016 roku
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.**

Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:00 i trwała do godziny 14:59.

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

Pan Józef Jamróg Przewodniczący Komisji Rewizyjnej powiedział, że jest wystarczająca liczba członków do podejmowania decyzji i przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Analiza łączonego sprawozdania finansowego Gminy Tarnów za 2015 r:
 - bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujących dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - łączne zestawienie obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.
2. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2015 rok wraz z informacją o stanie minia Gminy Tarnów.
3. Opracowanie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów.
4. Sprawy bieżące.

Do porządku obrad nie wniesiono uwag.

Ad 1.

P. Józef Jamróg Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przeszedł do pierwszego punktu porządku obrad dotyczącego analizy łączonego sprawozdania finansowego Gminy Tarnów za 2015 r: bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łączny rachunek zysków i strat obejmujących dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łączne zestawienie obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

P. Irena Podraza omówiła szczegółowo łączone sprawozdanie finansowe Gminy Tarnów za 2015r: bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łączny rachunek zysków i strat obejmujących dane

wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łączne zestawienie obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (**Załącznik nr 2**). Pani Skarbnik poinformowała, że powyższe sprawozdania zostały przedłożone do Regionalnej Izby Obrachunkowej i do Rady Gminy Tarnów. Do chwili obecnej RIO nie zażądało żadnych wyjaśnień do przedłożonego sprawozdań.

Radny Piotr Rybski zapytał jaka jest wartość księgowa Gminy?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że łączny bilans Gminy to jest kwota 185 900 000 zł i jest to kwota tylko ewidencyjna i należałoby przeliczyć te wartości do bieżących cen rynkowych np. za grunty. Bilans obrazuje sytuację materialną danej jednostki budżetowej. Wartość długu jest uwzględniony w tej kwocie.

Radny Piotr Rybski powiedział, że jak dobrze zrozumiał, to można przyjąć, że wartość ogólna Gminy Tarnów, według wartości ewidencyjnych wynosi 185 mln zł pomniejszona o kwotę długu 33 mln zł. Radny zapytał, czy istnieje niebezpieczeństwo utraty któregoś z budynków gminnych, który byłby zabezpieczeniem dla jakiegoś kredytu?

P. Sekretarz zapewniła, że nie ma takiego niebezpieczeństwa, obecnie kredyty są zabezpieczane wekslem „in blanco”.

P. Skarbnik powiedziała, że w gminie nie praktykuje się zabezpieczeń na budynkach i nie ma zastawów na budynkach ani na gruntach.

Radny Bartosz Łąsko zapytał ile kwotowo jeszcze brakuje do tej możliwej maksymalnej kwoty zadłużenia?

P. Skarbnik odpowiedziała, że tak jak kiedyś wskaźniki 15%, czy 60 % to już nie funkcjonują i można o nich właściwie zapomnieć. Jeżeli by się jeszcze tak upierać, to w tej chwili jest ok 50% zadłużenia. Nas teraz interesują dochody bieżące i wydatki bieżące z 3 lat. Inaczej się teraz oblicza wskaźniki i tych nie można przekroczyć.

Radny Bartosz Łąsko powiedział, że w tym roku bieżącym spłynęła kwota ok 8 mln do budżetu na program 500 plus. Czy ta kwota wpływa na wskaźniki? Czy ta kwota pozwala na zwiększenie zadłużenia gminy?

P. Skarbnik odpowiedziała, że te kwoty, które wpłynęły na program 500 plus nie mają wpływu na wskaźniki. Ta kwota nie pozwala na zwiększenie zadłużenia gminy.

Przewodniczący zapytał jak wygląda rozliczenie finansów związanych z obsługą tego programu, czyli tych pracowników, którzy ten program obsługują?

P. Skarbnik odpowiedziała, że jeżeli przyszło 8 mln zł to mnożymy przez 2 % i ta kwota jest na obsługę. Kwota ta musi być wykorzystana na wydatki rzeczowe i osobowe i z tych środków należy się rozliczyć. GOPS składa miesięczne zapotrzebowanie na środki oraz przychodzi decyzje o zwiększeniu budżetu.

P. Skarbnik wracając do pytania Radnego Łąsko powiedziała, że środki na ten program poprawią wskaźniki i obraz Gminy, ale nie wpłyną na obraz zadłużenia. Ponadto p. Skarbnik przypomniała, że oprócz kredytów są jeszcze odsetki w kwocie ok. 890 000 zł. Ponadto w tym roku będą składane wnioski o umorzenie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska.

Radny Piotr Rybski powiedział, że na siłę zbijamy zadłużenie na koniec roku.

P. Skarbnik odpowiedziała, że nie do końca tak jest, że na siłę jest zbijane, gdyż np. zabezpieczona kwota na wykup gruntów jest w budżecie, a nie jest wykorzystana i to stanowi rezerwę.

Radny Piotr Rybski zapytał, dlaczego nie można wziąć kredytu gdy ewentualnie potrzebne są takie środki i nie utrzymywać takich rezerw?

P. Skarbnik odpowiedziała, że jest to stan gotowości, a procedury zaciągania kredytu trwają. W specyfikacji do przetargu na zaciągnięcie kredytu jest zawsze zapisane, że od niepobranych kredytów nie płacimy odsetek.

Przewodniczący zapytał, do kiedy można pobrać kredyt niewykorzystywany, czy na koniec roku też go można pobrać?

P. Skarbnik powiedziała, że kredyt ma harmonogram wypłat i spłat. I ostatnia transza przypada na koniec grudnia i jest też zastrzeżone, że kredyt pobiera się z jednodniowym wyprzedzeniem na zapotrzebowanie.

Radny Piotr Rybski zapytał, czy Wójt swoim zarządzeniem może zwiększać deficyt?

P. Skarbnik powiedziała, że Wójt może wprowadzać wszelkie zmiany do budżetu, kompetencje te wynikają z ustawy o finansach publicznych oraz wynikają z upoważnienia z uchwały budżetowej Gminy Tarnów. Na zwiększenie deficytu budżetu gminy musi być podjęta odrębna uchwała, która kierowana jest do RIO z prośbą o wydanie opinii co do możliwości zaciągnięcia i spłaty takiego kredytu. Opinia musi być wydana przed podpisaniem umowy o zaciągnięcie kredytu. Wójt może wprowadzać dotacje celowe. Natomiast subwencje np. oświatowe może wprowadzić do budżetu, ale nie może ich rozdysponować po stronie wydatków. Wójt może przynosić środki w ramach działu między paragrafami.

Radny Piotr Rybski dodał, że Wójt w roku 2015 swoimi zarządzeniami rozdysponował ponad 1 mln zł, a Rada czasami zastanawia się nad wydaniem kilku tysięcy zł.

P. Skarbnik odpowiedziała, że te przesunięcia są konieczne aby zapewnić bieżące funkcjonowanie urzędu czy innych jednostek oświatowych.

Radny Piotr Rybski powiedział, że jest dla niego niezrozumiałe, dlaczego Rada Gminy nie wie o wydatku inwestycyjnym jakim był zakup samochodu?

P. Skarbnik odpowiedziała, że to musiało być tylko i wyłącznie przez przeoczenie.

Radny Piotr Rybski dodał, że nie odnalazł na stronie internetowej zarządzenia Wójta, które by o tym wspominało.

P. Skarbnik odpowiedziała, że wszystkie zarządzenia znajdują się na stronie internetowej i nie ma możliwości aby się tam nie znajdowało.

Ad 2.

Przewodniczący przeszedł do kolejnego punktu porządku obrad zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2015 rok wraz z informacją o stanie minia Gminy

Tarnów. Opinia ta została odczytana przez p. Przewodniczącego i stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu. Przewodniczący powiedział, że w opinii RIO zwrócono uwagę, iż dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przekraczają wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Pani Skarbnik odpowiedziała że rozmawiała o tej sprawie z Regionalną Izbą Obrachunkową. Podkreślić należy, to że ogólna opinia jest bez uwag. Natomiast zwrócono uwagę na ten fakt, że dochody powinny w 100% pokrywać wydatki. Pani Skarbnik powiedziała że temat ten będzie poddany szczegółowej analizie. W tym temacie na przestrzeni maja będzie wprowadzonych jeszcze wiele nowych zagadnień, które powinny być uwzględniane w kosztach. Ta nadwyżka finansowa nie przepadnie, będzie ona wykorzystana na różne inne zadania związane z tematem gospodarowania odpadami np. organizacja akcji edukacyjnej. Pani I. Podraza zwróciła uwagę, że jest wiele nadpłat wynikających z tego, że ludzie płacą z wyprzedzeniem nawet do dwóch lat. Oczywiście może nastąpić korekta w sprawozdaniach dotyczących kosztów dodatkowych, które nie były do tej pory uwzględniane np. koszty wynagrodzeń pracowniczych, koszty materiałów, koszty wysyłki.

Radny Pan Piotr Rybski zapytał czy nie zapadnie kiedyś decyzja o zwrocie tych należności mieszkańcom?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że za te minione 3 lata można przeanalizować sytuację finansową z zakresu gospodarki odpadami, natomiast w bieżącym roku zostaną koszty dokładnie przeanalizowane uwzględniając wszystkie, które były związane z tym zagadnieniem. Do tej pory wiele kosztów pokrywanych były z ogólnego budżetu gminy, natomiast teraz będzie trzeba dokładniej przeanalizować koszty i pokrywać je z dochodów osiąganych z opłat za odpady komunalne. Wszystkie te analizy związane z kosztami będą analizowane z Regionalną Izbę Obrachunkową.

Przewodniczący wrócił do omawiania opinii składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej, która pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Tarnów za 2015 r. oraz informacji o stanie mienia. Opiniowane dokumenty nie budzą zastrzeżeń także co do kompletności i przejrzystości prezentowanych w nich danych, w związku z czym postanowiono o pozytywnym ich zaopiniowaniu. Przewodniczący poprosił o ustosunkowanie się do zaleceń Regionalnej Izby Obrachunkowej w temacie naliczenia opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Pani Sekretarz powiedziała, że na prośbę pana Przewodniczącego zostanie przygotowany tabelaryczne ujęcie wszystkich kosztów na wszystkich etapach pracy całego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Radny pan Piotr Rybski dodał że można dołożyć więcej obowiązków firmie obsługującej system gospodarowania odpadami komunalnymi.

Pani Skarbnik potwierdziła że to jest możliwe i takie rozmowy już się odbyły z panią Bogumiłą Bardel – Kierownik Inwestycji i Rozwoju.

Przewodniczący zaproponował nawet zwiększenie częstotliwości odbioru odpadów wielkogabarytowych.

Ad 3.

Przewodniczący przeszedł do omawiania kolejnego punktu porządku obrad dotyczącego opracowania wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów. Następnie został odczytany projekt wniosku Komisji Rewizyjnej, który uwzględnia opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej, który stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów został przyjęty 3 głosami "za", 1 głosem „wstrzymującym się”, nieobecny p. Dariusz Żurek.

Ad 4.

Przewodniczący przeszedł do kolejnego punktu porządku obrad dotyczącego spraw bieżących. W związku, iż na ostatniej Komisji Rewizyjnej Radny Piotr Rybski poprosił o pewne wyjaśnienia Centrum Animacji Kulturalnej w sprawie zakupu samochodu służbowego. CAK udzieliło odpowiedzi na piśmie (Załącznik nr 5). Pismo to zostało przekazane Radnemu Piotrowi Rybskiemu.

Radny Piotr Rybski powiedział że do tych wyjaśnień poprosiłby jeszcze o informacje: na podstawie jakiego zarządzenia zostało to zrealizowane, z jakich środków i z jaką datą.

Pani Skarbnik odpowiedziała że są to zarządzenia z dnia 29 grudnia 2015 r. nr 7/263/15 - zarządzenie w sprawie zmiany uchwały budżetowej i nr 7/264/15 - zarządzenie dotyczące zmiany w planach finansowych. Na podstawie tych zarządzeń została udzielona dotacja w kwocie 90 000 zł dla Centrum Animacji Kulturalnej.

Radny Piotr Rybski zapytał czy Wójt może swoje zarządzeniem zmienić dotacje?

Pani Skarbnik odpowiedziała że może to zrobić. Ponadto zarządzenie to zostało wysłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej, która nie wniosła uwag. Kwota ta została przeniesiona z rezerwy Wójta i została przeznaczona na zakup inwestycyjny.

Przewodniczący zapytał czy Centrum Animacji Kulturalnej nie mógł wygospodarować tych środków na zakup samochodów z własnych środków?

Pani Sekretarz odpowiedziała że Centrum Animacji Kulturalnej utrzymuje się z środków otrzymywanych z dotacji.

Radny pan Piotr Rybski zapytał dlaczego Wójt nie mógł dołożyć z rezerwy do dotacji na Klub Sportowy w Zgłobicach?

Pani Skarbnik odpowiedziała, że dotacje na Kluby Sportowe wymagają innej procedury i jest to bardziej skomplikowane.

Radny Piotr Rybski zapytał za jaką kwotę sprzedano samochód a za jaką kwotę kupiono nowy?

P. Skarbnik powiedziała, że sprzedano dwa samochody i uzyskano w sumie ok. 40 000 zł a zakupiono samochód za cenę ok. 90 000 zł. Dopłacono w sumie ok. 50 000 zł

P. I. Podraza złożyła szczegółowe wyjaśnienia w sprawie dokonanego zwrotu z podatku CIT do Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie na kwotę 885 603 zł. Ponadto złożyła wyjaśnienia w kwestii poniesionych kosztów postępowania sadowego w sprawie

nieruchomości w Zgłobicach, gdzie zapłacono pierwszą transzę Kancelarii Adwokackiej zgodnie z zawartą umową, druga transza będzie zapłacona po rozstrzygnięciu sprawy. P. Skarbnik poinformowała również, że Kancelaria Adwokacka opracowała również stanowisko prawne w temacie „toru” znajdującego się w Zbylitowskiej Górze za kwotę 1230 zł.

W odpowiedzi na zapytanie dotyczące zwiększeń na Promocje Gminy pani Skarbnik przedstawiła spis zarządzeń, którymi były dokonywane te zwiększenia. Ogólna kwota przekazana na zwiększenia to kwota 71 100 zł. Jednym ze składników tej kwoty ok. 40 000 zł jest opłata za koncert zespołu „Lemon”. Występował on na imprezie charytatywnej w Koszycach Małych.

Radny Pan Piotr Rybski przypomniał, że prosił o przygotowanie informacji o automatach do żywności w szkołach.

P. Skarbnik odpowiedziała, że w tym temacie miała odpowiedzi udzielić pani Elżbieta Chrzęszcz, ale w dniu dzisiejszym nie mogła uczestniczyć w posiedzeniu Komisji. Jednakże na następnym powiedzeniu złoży powyższe wyjaśnienia.

Radny Piotr Rybski poprosił o przygotowanie informacji o przyznanych stypendiach przez pana Wójta za okres od października do grudnia 2015 r.

W wyniku wyczerpania porządku obrad i braku uwag p. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył posiedzenie.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Józef Jankowski

Lieli Jankowski
Z. Jankowski