

**Protokół  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,  
które odbyło się w dniu 20 kwietnia 2017 roku  
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.**

**Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:05 i trwała do godziny 14:50.**

Posiedzenie otworzył i poprowadził p. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Przywitał członków komisji oraz p. Alicję Kusior – Sekretarz Gminy Tarnów i p. Irenę Podraza – Skarbnik Gminy Tarnów, lista obecności stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

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

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 20 marca 2017 r.
2. Analiza:
  - sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2016 rok,
  - informacji o stanie mienia Gminy Tarnów,
  - sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2016 rok.
3. Sprawy bieżące.

**Do porządku obrad nie wniesiono uwag.**

**Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie czterema głosami, nieobecny radny Marek Cichy.**

**Ad 1.**

W tym punkcie porządku obrad p. Przewodniczący poinformował, że protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 20 marca 2017 r. był wyłożony do wglądu w Urzędzie Gminy Tarnów, był również przesłany drogą mailową. W czasie jego wyłożenia nie złożono żadnych uwag, wobec czego zarządził głosowanie nad przyjęciem tego protokołu.

**Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, która odbyła się w dniu 20 marca 2017 r. został przyjęty jednogłośnie czterema głosami, nieobecny pan Marek Cichy.**

**Ad 2.**

W następnym punkcie obrad Przewodniczący poprosił panią Irenę Podraza – Skarbnika Gminy Tarnów o przedstawienie zagadnienia dotyczącego analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2016 rok, informacji o stanie mienia Gminy Tarnów, sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2016 rok (załącznik nr 2 do protokołu).

P. Skarbnik wyjaśniła, że zgodnie z procedurą ustawy o finansach publicznych, występuje obowiązek, żeby organ wykonawczy czyli Wójt gminy sporządził sprawozdanie z wykonania budżetu i przedłożył je do Regionalnej Izby Obrachunkowej w celu wydania opinii o wykonaniu tego budżetu jak również Radzie Gminy. Oprócz sprawozdania z wykonania budżetu w materiale całościowym znajduje się również informacja o stanie mienia Gminy

Tarnów oraz dwa sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury. Wzorem lat poprzednich sprawozdanie zostało zrobione w układzie klasyfikacji budżetowej - część cyfrowa, która zawiera załącznik nr 1 czyli sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za 2016 r. i załącznik nr 2 o wykonaniu wydatków za 2016 r. Wszystkie inne załączniki, wynikają z tych dwóch. W sprawozdaniu zamieszczony został szereg różnych innych informacji, aby przybliżyły stan finansów Gminy Tarnów. Pani Skarbnik powiedział, że ma tu przede wszystkim na uwadze sprawy związane z realizacją dochodów. Mamy pokazane należności, nadpłaty, zaległości jakie występują na dzień 31 grudnia 2016 r. W sprawozdaniu znajdują się także informacje o postępowaniu egzekucyjnym takie jak upomnienia, tytuły wykonawcze. W części pierwszej, opisowej przeprowadzona jest analiza z jakiego tytułu powstawały dochody w budżecie gminy od momentu uchwały budżetowej po zmiany, plan po zmianach jak również wykonanie.

Pani Skarbnik przeszła do omówienia realizacji dochodów. Zwróciła uwagę na procent wykonania, który świadczy o tym, że ten budżet w ciągu całego roku był monitorowany, analizowany, w odpowiednim czasie dokonywane były zmiany zarówno planu dochodów jak i wydatków.

Radny Rybski zapytał, dlaczego w opiece społecznej nie wykorzystano wszystkich pieniędzy na dożywianie?

P. Skarbnik odpowiedziała, że zapotrzebowanie środków odbywa się w odpowiednim czasie. To idzie przez Wojewodę. Składa się zapotrzebowanie na podstawie pewnych kalkulacji. Później okazuje się, że z dożywiania skorzysta mniej dzieci, a to jest datacja celowa, więc podlega ścisłemu rozliczeniu. Jeżeli nawet zostanie przekazane nam więcej, musimy się z tego rozliczyć, złożyć sprawozdania. Pani Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zapewnia, że dożywianie jest załatwione w 100 %. Wszystkie dzieci, które są objęte tą pomocą - taką otrzymują.

Pani Skarbnik przeszła do omówienia część dotyczącej wydatków. W ogólnym ujęciu wydatki budżetu gminy na przestrzeni roku 2016 wzrosły o ponad 20 mln zł. Plan budżetu na koniec roku zamyka się kwotą ponad 87 mln zł. Przy wydatkach jest tak, że jeżeli plan jest w mniejszym zakresie wykonany, czyli 96 % - to jest bardzo wysoko i nie można uznać, że nie jest zrealizowany. Po stronie wydatków jest to limit określający górną kwotę i nie oznacza, że należy ten plan wykonywać na 100 %. To nie byłaby żadna sztuka, aby te kwoty wykorzystać, ponieważ potrzeb jest bardzo dużo. Wdrażając oszczędności dbamy o to, że jeśli my będziemy mieć dochody ponad 100 %, a wydatki poniżej, to to wszystko wpływa później na kredyt bankowy, który gmina ma pobrać dla zrównoważenia budżetu. Gdybyśmy nie pobierali kredytu bankowego, to zastanawialibyśmy się tylko, jaką będziemy mieć wysoką nadwyżkę. Jednak od kilkunastu lat korzystamy z kredytu. W tej sytuacji, kiedy gmina zaciąga kredyty bankowe, powinno się przyjąć taką strategię, że dochody mają wysokie wykonanie, a wydatki poniżej 100 %. Analizując poszczególne działy, nie ma takiej sytuacji, aby to wykonanie było szczególnie niskie (czyli takie poniżej 50 %), a nawet jeżeli takie by się pojawiło, uzasadnienie tego jest w części opisowej. Złożyło się tak, że w czwartym kwartale trochę pieniędzy przybyło do budżetu gminy. Kierowaliśmy je na odpowiednie działy i dlatego też te wielkości zostały zmniejszone. W ślad za tym nie było potrzeby wzięcia kredytu bankowego w planowanej wysokości. Pani Skarbnik zaznaczyła, że cały koszt wszystkich odpraw, które zostały wypłacone na dzień 31 sierpnia w związku z likwidacją trzech szkół, został zwrócony z Ministerstwa Edukacji. Taka sytuacja zdarzyła się po raz pierwszy.

Konkludując wydatki, Skarbnik powiedziała, że nie mamy żadnych zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia. Zobowiązania które są, wynikają z np. z naliczenia 13-tej pensji, która jest płatna do 31 marca następnego roku. Faktury wpływające jeszcze w starym roku, mają terminy płatności w styczniu. Jeżeli nawet wpłyną do 25 stycznia z datą wykonania starego roku, to my je doksiegowujemy. Taka jest procedura.

Jeżeli chodzi o kredyt bankowy, to uległ dużemu zmniejszeniu. Faktyczne wykonanie wyniosło 20 mln 800 tys. zł, a przetarg ogłoszony był na ponad 8 mln 900 tys. zł. Wpłynęło do budżetu dużo środków, które nie były planowane. np. wyrównanie ubytków dochodów, 100 % zwrotu wypłaconych odpraw, kwota z PIT-u. W umowie jest zapisane, że odsetki płacimy od pobranego kredytu i zastrzegamy sobie możliwość niewykorzystania całości. W 2016 r. był to najmniejszy kredyt pobrany różniący się od planowanego od lat. Skarbnik zwróciła uwagę na zobowiązania. Od strony dochodów do gminy powinno wpłynąć 3 mln 200 tys. zł. z kolei jest 126 tys. zł nadpłat.

Jest jeszcze informacja z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów oraz Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2016 rok. Dotacja została wykonana w 100 %.

Jeżeli chodzi o informacje o stanie mienia, to w razie pytań pani Skarbnik wskazała panią kierownik Kazimierę Kleszcz, która ją opracowywała.

Radny Rybski zapytał o to gdzie umiejscowiony jest dział: promocja gminy. Pod kogo to podlega, kto dysponuje tymi pieniędzmi? Wydatki CAK-u wynikają ze statutu.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że tymi pieniędzmi dysponuje Pan Wójt. Jest rozdział w klasyfikacji budżetowej – promocja gminy. Do promocji klasyfikuje się koszty tłumaczeń, materiały promocyjne, nagrody w konkursach takie jak dyplomy, puchary. To są zadania własne gminy, które określa Pan Wójt. Wynika to z ogólnych przepisów o samorządzie gminnym. Centrum Animacji Kulturalnej nie opiera się na klasyfikacji budżetowej. Instytucje kultury nie mają obowiązku prowadzenia takiej szczegółowości. Jeżeli klasyfikacja budżetowa przewiduje rozdział promocja to znaczy, że jest to przypisane do Wójta.

Pan Rybski zapytał, czy może mieć udostępnione na następnym posiedzeniu komisji jakiegokolwiek umowy na promocję w internecie, prasie, radio?

Pani Skarbnik zapewniła, że zostaną udostępnione. Wyjaśniła, że są takie umowy. W urzędzie obowiązują takie procedury, że kwota powyżej 500 zł musi być oparta na zleceniu. Natomiast umowy spisywane są od kwot powyżej 2000 zł.

Radny Rybski poruszył temat Centrum Animacji Kulturalnej. Powiedział, że dla niego to jest nie do wyobrażenia, że koszty prowadzenia zajęć w domach ludowych są trzykrotnie niższe od wynajmu ludzi do prowadzenia imprez. To do czego CAK jest w szczególności według statutu ukierunkowany, czyli do prowadzenia zajęć sportowo – wychowawczych na terenie gminy, pochłania trzykrotnie mniej. Radny zastanawia się czy na 11 osób, które tam pracuje, jedna by nie mogła poprowadzić imprezy czy obsługiwać nagłośnienia?

Pani Sekretarz podkreśliła, że w dzisiejszych czasach jest taki standard, że imprezy gminne prowadzone są przez profesjonalistów. Nie ma możliwości zatrudnienia takiej osoby na stałe.

Pani Skarbnik dodała, że jeżeli powołuje się instytucję kultury to organ powołujący, czyli Rada Gminy ma wyposażyć tę instytucję. Ma to być budynek, samochód, sprzęt, wszystko. Taki jest zapis w ustawie o działalności kulturalnej. Nie jest to fizycznie możliwe, aby

przechowywali specjalistyczny sprzęt, scenę, samochód do jej przewożenia. W domach ludowych nie ma powierzchni, które można by było przeznaczyć pod biuro, dlatego CAK ma 2 pokoje w urzędzie, które są ich siedzibą zasadniczą.

**Ad.3.**

Pan Przewodniczący przeszedł do ostatniego punktu porządku obrad, jakim są sprawy bieżące. W wyniku wyczerpania porządku obrad i braku uwag oraz pytań p. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył posiedzenie.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**Komisji Rewizyjnej**

*J. J.*  
**Józef Jamróg**

*Zakończony*  
*Zakończony*