

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 4 maja 2017
roku w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.**

Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:05 i trwała do godziny 14:20.

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 oraz panią Wiesławę Mitera – Przewodniczącą Rady 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 Komisji Rewizyjnej z dnia 20 kwietnia 2017 r.
2. Analiza łącznego sprawozdania finansowego Gminy Tarnów za 2016 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.
3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia.
4. Opracowanie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów.
5. Sprawy bieżące.

Do porządku obrad nie wniesiono uwag.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie trzema głosami, nieobecni radni M. Cichy i B. Łąsko.

Ad 1.

W tym punkcie porządku obrad p. Przewodniczący poinformował, że protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 20 kwietnia 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 kwietnia 2017 r. został przyjęty jednogłośnie trzema głosami, nieobecni radni M. Cichy i B. Łąsko.

Ad 2.

W następnym punkcie obrad Przewodniczący poprosił panią Irenę Podraza – Skarbnika Gminy Tarnów o przedstawienie zagadnienia dotyczącego analizy łącznego sprawozdania finansowego Gminy Tarnów za 2016 r (załącznik nr 2 do protokołu).

Do obradujących dołączyli radni Bartosz Łąsko i Marek Cichy.

Zgodnie z przepisami o rachunkowości, Rozporządzeniami Ministra Finansów jak również z ustawą o finansach publicznych Wójt Gminy jako organ wykonawczy zobowiązany jest przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz Radzie Gminy w terminie do 30 kwietnia danego roku sprawozdania finansowe, są to:

- 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.

Sprawozdania zostały przekazane. Terminy były dochowane. Radni również je otrzymali, dodatkowo opracowane zostały objaśnienia do tych sprawozdań. Pani Skarbnik po krótko omówiła każde z czterech sprawozdań. Jeżeli chodzi o łączenie tych sprawozdań, na nie składają się sprawozdania jednostkowe Urzędu Gminy, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli jak również wszystkich szkół podstawowych, gimnazjów i przedszkoli. Do tego dochodzi rachunek dochodów własnych, który został wyodrębniony uchwałą Rady Gminy, na tym rachunku gromadzone są również środki pieniężne. Takimi najważniejszym dokumentem, który mówi o sytuacji finansowej gminy jest bilans wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, który składa się z aktywów i pasywów. Następnym jest bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego. U nas w gminie nie ma takiego zakładu budżetowego, a jednostkami samorządowymi są wszystkie jednostki. Tutaj również jest podział na aktywa i pasywa. Wartość środków trwałych wzrosła prawie o 8 mln zł.

Pani Skarbnik zwróciła uwagę na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Ponieważ ZOSIP nie wykorzystał środków w części dotyczącej funduszu mieszkaniowego (ponad 1 mln zł) oraz w związku z likwidacją tej jednostki zostały te środki podzielone w zależności od stanu zatrudnienia. Podział wykonany był w ten sposób, że w każdej szkole został wydzielony rachunek bankowy i każdy dyrektor szkoły odpowiada za swój Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Nie ma możliwości udzielania dużych pożyczek mieszkaniowych, ale jeżeli dyrektorzy uznają że to jest mało, można wrócić do tematu. Wszyscy dyrektorzy wyrazili zgodę, że chcą mieć własne pieniądze. W razie zmiany wymagany byłby zapis w statucie COSiP-u.

Następnym sprawozdaniem jest zestawienie zmian w funduszu jednostek oraz rachunek zysków i strat.

Radny Rybski powiedział, że w rachunku zysków i strat jest wykaz B.V. Wynagrodzenia. Ponad 1 100 000 wzrosły wynagrodzenia. Radny zapytał w jakich jednostkach nastąpił ten wzrost.

Pani Skarbnik odpowiedział, że wynagrodzenia w roku były w poszczególnych jednostkach, ale to nie były bardzo znaczące podwyżki. Natomiast mogło się to skumulować, ponieważ w tych wynagrodzeniach, oprócz takich typowych osobowych są jeszcze nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Ponadto, na dzień 31 sierpnia 2016 r. kończyły działalność jednostki takie jak Szkoła Podstawowa w Łekawce, Szkoła Podstawowa w Jodłowie-Wałkach i Szkoła Podstawowa w Błoniu. Przy likwidacji jednostek wypłaca się odprawy, ekwiwalenty za urlopy, dodatki wyrównawcze oraz „trzynastki”. W głównej mierze to spowodowało takie koszty. Zwrot kosztów z Ministerstwa będzie zaksięgowany po stronie dochodów. W rachunku są podane typowe koszty. Jednostki budżetowe to mają do siebie, że

wszystkie rachunki płacimy z rachunku wydatków, a wszystkie pieniądze które gmina otrzymuje – przyjmujemy na dochody. Nie ma per salda.

Radny Rybski zauważył, że jest dosyć spory wzrost wartości środków trwałych, natomiast znikoma amortyzacja.

Pani Skarbnik powiedział, że na koniec roku zostało oddanych dużo inwestycji. To obiekty kubaturowe, to również drogi. Amortyzację odlicza się w następnym roku.

Ad.3.

Przewodniczący przeszedł do następnego punktu porządku obrad dotyczącym zapoznania się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia. Pan Jamróg odczytał opinię (załącznik nr 3).

Pani Skarbnik wyjaśniła, że Regionalna Izba Obrachunkowa wydaje opinię na podstawie dokumentów, które przedkładamy na przestrzeni roku od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku. Badana jest każda jedna uchwała Rady Gminy, każde zarządzenie Wójta następnie, sprawozdania kwartalne, sprawozdanie z wykonania budżetu za pierwsze półrocze, wszystkie opinie o kredytach, o deficycie, o zobowiązaniach na bieżąco. Do tego dochodzi to sprawozdanie roczne.

Pani Skarbnik udzieliła odpowiedzi na pytanie zadane na wcześniejszej komisji odnośnie kosztów ponoszonych przez Wójta na promocję. Wyjaśniła, że wydatki rozpisywane są bardzo szczegółowo. Po przeprowadzeniu analizy można dojść do wniosku, że te wydatki są na prawdę celowo, oszczędnie i prawidłowo wydatkowane. Ogłaszane są tylko te najważniejsze imprezy. Wszystkie festyny, mniejsze imprezy rozpisane są w kalendarzu imprez Gminy Tarnów.

- promocja w Internecie

Będzie to publikacja materiałów audiowizualnych – umowa roczna. Rachunki są przedkładane co miesiąc.

- promocja w prasie

Na promocję w prasie składa się sporo drobnych umów. Będzie to umowa roczna na Dwutygodnik „Ekstra Galicja” poza tym reklamy prasowe, publikacje artykułów dotyczących spraw gminnych.

- promocja w radiu

Zawartych jest 5 umów zleceń: na kampanię reklamową Manii Pomagania, Dożynek Gminy Tarnów, umowa z Radiem RDN na zakup czasu antenowego na promocje dożynek Gminy Tarnów i gminnych obchodów Dnia Niepodległości 1 listopada oraz życzeń bożonarodzeniowych.

Radny Rybski zapytał czy została już uregulowany dochód z dzierżawy toru w Zbylitowskiej Górze?

Pani Skarbnik powiedziała jeżeli chodzi o ten rok, to jeżeli już Pani otrzymała wypowiedzenie, to od tego momentu już nie płaci. Jeżeli chodzi o działalność gospodarczą i wydzielenie z tego całego arealu terenu pod działalność to zostało zrobione wcześniej. Pani I. Podraza zaznaczyła, że nie ma przy sobie przygotowanych danych ale myśli, że podatki za 2016 zostały uregulowane. Za ten rok nie jest w stanie powiedzieć. Odnośnie pytań od kiedy powinien być płacony czynsz, czekamy na zalecenia pokontrolne z RIO.

Ad.4.

Przewodniczący przeszedł do punktu porządku obrad dotyczącym opracowania wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów.

Komisja Rewizyjna wspólnie opracowała Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tarnów w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za rok 2016, sprawozdań finansowych oraz informacji o stanie mienia Gminy Tarnów za 2016 rok (załącznik nr 4).

Radni pozytywnie zaopiniowali Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tarnów w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za rok 2016, sprawozdań finansowych oraz informacji o stanie mienia Gminy Tarnów za 2016 rok czterema głosami, jeden radny „wstrzymał się”.

Niniejszy wniosek zostanie przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej, która wyda opinię jak również zostanie przedłożony Radzie Gminy Tarnów.

Ad.5.

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

Józef Jamróg

Zuzanna
Lichy
Zuzanna