

Protokół nr 2 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tworóg z dnia 20 maja 2015 roku

Posiedzeniu przewodniczył Lucjan Sus – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Przewodniczący otworzył posiedzenie o godz. 9:00 i po powitaniu członków Komisji oraz gości oświadczył, że zgodnie z listą obecności (załącznik nr 1 do niniejszego protokołu) aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 5 osób, co wobec składu Komisji wynoszącego 5 osób, stanowi quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

W posiedzeniu udział wzięła Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący Komisji – Lucjan Sus
2. Członek Komisji – Beata Czierpka – Brol
3. Członek Komisji – Grzegorz Szotek
4. Członek Komisji – Renata Głowacka
5. Członek Komisji – Piotr Wróbel

W posiedzeniu udział wzięli również:

Wójt Gminy – Eugeniusz Gwóźdź
Sekretarz Gminy – Teodor Dramski
Skarbnik Gminy – Renata Krain
Księgowa SP ZOZ – Ewelina Konat
Księgowa GOK – Anna Gołębiewska

Porządek posiedzenia:

1. Analiza sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.
2. Analiza sprawozdania finansowego GOK Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.
3. Analiza sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
4. gminy za 2014r. Wydanie opinii do projektu uchwały.
5. Wypracowanie wniosku w sprawie wydania absolutorium dla Wójta Gminy.
6. Opracowanie planu pracy komisji na II półrocze 2014r.
7. Rozpatrywanie skarg.
8. Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu Komisji.
9. Sprawy bieżące oraz wnioski.

Ad.1. Analiza sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus poprosił księgową SP ZOZ, Ewelinę Konat o przedstawienie sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg.

Ewelina Konat przedstawiła sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, w skład którego wchodzi:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przedstawiła **rachunek zysków i strat** jako wariant porównawczy.

Poinformowała, że **fundusz własny** wynosi 936.509,53 zł., a zobowiązania 49.533,37 zł. Następnie **aktywa trwałe** w roku 2014 wyniosły 182.593,11 zł., w skład których wchodziły wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Podsumowując, powiedziała, że aktywa razem przedstawiają się w kwocie **986.042,90 zł.** Po przedstawieniu szczegółowych rachunków, dokonała analizy porównawczej w stosunku do 2014 roku.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym SP ZOZ Tworóg

Komisja Rewizyjna jednogłośnie wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym SP ZOZ Tworóg.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

Głosowano:	- za wydaniem pozytywnej opinii	- 5
	- za wydaniem negatywnej opinii	- 0
	- wstrzymało się od głosu	- 0

Ad.2. Analiza sprawozdania finansowego GOK Tworóg. Wydanie opinii do projektu uchwały.

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus poprosił Księgową, Annę Gołębiowską o przedstawienie sprawozdania finansowego GOK Tworóg.

Anna Gołębiowska przedstawiła sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Tworogu, w skład którego wchodzi:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian funduszu
- Informacje dodatkowe obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Poinformowała, że **wartość inwentarzowa** brutto majątku stałego wynosi **1.534.330,34 zł.**, po umorzeniu 1.279.791,30 zł, co jest odzwierciedlone w bilansie. **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i na koniec 2014 roku Ośrodek posiadał zobowiązania bieżące w kwocie **16.308,12 zł.** oraz zobowiązania dotyczące zaciągniętego kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Następnie **głównym przychodem**, uzyskanym przez Gminy Ośrodek Kultury była dotacja Gminy, która wyniosła **556.274,00 zł.**, a **przychody ze sprzedaży 49.762,48 zł.** Ponadto GOK pozyskał podmiotową **dotację zewnętrzną** w wysokości **42.324,68 zł.**

GOK realizował zadanie inwestycyjne – modernizacja budynku współfinansowana ze środków Unii Europejskiej (PROW). Gmina przekazała dotację celową w wysokości 473.825,34 zł, dofinansowanie z Unii Europejskiej wynosi 380.000,00 zł. na co został zaciągnięty kredyt.

Następnie przedstawiła bilans oraz zestawienie zmian w funduszu. Poinformowała, że nie przewiduje się zmian w sposobie finansowania ani kosztów w utrzymaniu Gminnego Ośrodka Kultury.

Wynik finansowy za rok 2014 jest ujemny (strata) i wyniósł **9.248,55 zł.**

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym GOK Tworóg

Komisja Rewizyjna jednogłośnie wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym GOK Tworóg.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

Głosowano:	- za wydaniem pozytywnej opinii	- 5
	- za wydaniem negatywnej opinii	- 0
	- wstrzymało się od głosu	- 0

Ad.3. Analiza sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy za 2014r. Wydanie opinii do projektu uchwały.

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus poprosił Skarbnika Gminy, Renatę Krain o przedstawienie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu.

Skarbnik Gminy, Renata Krain przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu:

W roku 2014 **dochody budżetu** gminy wyniosły 25.182.815,30 zł, co stanowi 100% wykonania planu, przy czym dochody bieżące wyniosły 23.329.856,91 zł, a majątkowe 1.852.958,39 zł. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 4.431.921,00 zł stanowiąc 101% założonego planu, w porównaniu do roku 2013 dochody te procentowo są wyższe o 19,4%. Dotacje celowe na zadania zlecone zaplanowano na 2.021.072,26 zł, natomiast wykonano 1.985.922,13 zł, co stanowi 98% założonego planu. Gmina jak co roku otrzymała dotacje na zadania własne, które zostały wykorzystane w 98%. Ponadto Gmina realizuje wiele zadań współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej i z tego tytułu wpłynęły środki z zadań bieżących w wysokości 499.894,75 zł, co stanowi 91% zaplanowanych dotacji.

Poinformowała, że udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej zostały zaplanowane po zmianach na kwotę 70.200,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 85.090,33 zł. Wyjaśniła, że wynika to z faktu, że osoby prawne na naszym terenie uzyskują dobre wyniki, a koniunktura jest coraz wyższa. Dochody własne zaplanowano na kwotę 6.412.861 zł, wykonanie natomiast przedstawia się w kwocie 6.599.671,44 zł, zaznaczyła, że są to w szczególności podatki od nieruchomości –kwota ta stanowi 101% założonego planu oraz podatek od czynności cywilnoprawnych, który wyniósł 158% zaplanowanej kwoty. Następnie poinformowała o dochodach z majątku, dochody ze sprzedaży, zostały zaplanowane po zmianach na kwotę 778.000,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 778.927,10 zł – co stanowi 100 % zaplanowanej kwoty. Wyjaśniła, że ze sprzedaży nieruchomości uzyskano 778.085,00 zł, natomiast wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 842,10 zł. Otrzymana została również dotacja z Unii Europejskiej z czterech projektów, w łącznej kwocie 499.894,75 zł. Następnie Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła wydatki:

Wydatki budżetu zostały wykonane na kwotę 24.979.962,32 zł i stanowią 96% planu, z tego wydatki bieżące wykonano na kwotę 21.614.139,12 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 3.365.823,20 zł.

Podsumowując powiedziała, że wynik finansowy jest dodatni pomiędzy dochodami, a wydatkami – wynosi 202.852,98 zł. za rok 2014 mimo, że zaplanowano deficyt budżetowy na kwotę 1.023.091,71 zł.

Następnie poinformowała o **przychodach budżetu** na rok 2014. Został zaciągnięty kredyt w celu sfinansowania deficytu w kwocie 813.286,00 zł, natomiast uzyskane wolne środki wynoszą 912.649,71 zł. Poinformowała, że dług na koniec 2014 roku wynosi 3.343.057,01 zł, który w stosunku do dochodów budżetu stanowi 13,33%.

Następnie **Skarbnik Gminy** szczegółowo przedstawiła **zadania wieloletnie** na lata 2014 – 2020.

Zadania bieżące są związane w większości ze współfinansowaniem środkami unijnymi. Wykonanie zadań bieżących w 2014 roku wyniosło 520.471,68 zł, co stanowi 97% założonego planu. Zadania majątkowe w 2014 roku wyniosły 1.828.137,12 zł. co stanowi 99% założonego planu.

W zadaniach majątkowych wieloletnich kontynuowano zadania takie jak: rewitalizacja budynku Urzędu Gminy; wykonanie odwodnienia gruntu przy budynku Szkoły Podstawowej w Wojsce; odbudowa dróg gminnych ul. Ciołkowskiego i Mieszka I w Hanusku – dofinansowanie środkami z NPODL. Wprowadzono nowe zadania wieloletnie, między innymi „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”; budowa kanalizacji sanitarnej w Nowej Wsi; przebudowa ulicy Ogrodowej w Kotach; przebudowa toalet w budynku Urzędu Gminy; wykonanie projektu wizualizacji Kompleksu Rekreacyjno – Sportowego Brzeźnica; odbudowa kanalizacji deszczowej wzdłuż ulicy Obrońców Pokoju w Boruszowicach. Ponadto realizowano wydatki majątkowe jednoroczne łącznie na kwotę 560.139,85 zł, szczegółowo przedstawiono to w tabeli nr. 1.6 do wykonania budżetu.

Wydano na zakupy inwestycyjne 71.441,93 zł. Ponadto Gmina udzieliła w roku 2014 dotacje celowe na zadania majątkowe w łącznej wysokości 886.104,30 zł oraz przekazała 20.000,00 zł na zakup samochodu dla naszej Policji na fundusz wsparcia Policji.

Komisja szczegółowo zapoznała się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdaniem z wykonania dochodów budżetu gminy za rok 2014 wg źródeł, jak również w pełnej klasyfikacji budżetowej,
- Sprawozdaniem z realizacji wydatków budżetu gminy za rok 2014 w pełnej klasyfikacji budżetowej,
- Sprawozdaniem z realizacji inwestycji jednorocznych i wieloletnich,
- Sprawozdaniem o stanie zobowiązań i należności.

Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Gminy na rok 2014 przyjęty uchwałą Rady Gminy Tworóg nr XL/376/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku wyniósł:

- dochody – 24.169.595,19 zł
- wydatki – 24.327.936,19 zł

Po dokonaniu zmian w trakcie roku budżetowego:

- dochody wyniosły 25.078.725,02 zł
- wydatki wyniosły 26.101.816,73 zł

Realizacja budżetu gminy za rok 2014:

Plan dochodów	25.078.725,02	- wykonanie	25.182.815,30	100%
	23.219.471,71	-wykonanie	23.329.856,91	100%
1. Plan dochodów bieżących				
z tego:				
- udziały w podatku dochodowym	4.453.472,00	- wykonanie	4.517.011,33	101%
- subwencje	8.934.069,00	- wykonanie	8.934.069,00	100%
- dotacje wraz z UE	3.419.069,71	- wykonanie	3.279.105,14	96%
	1.859.253,31	- wykonanie	1.852.958,39	100%
2. Plan dochodów majątkowych				
z tego:				
- Dochody z majątku	778.000,00	- wykonanie	778.927,10	100%
- Dotacje na inwestycje	450.970,67	- wykonanie	450.970,67	100%
- Środki unijne na inwestycje	630.282,64	- wykonanie	623.060,62	99%
Plan wydatków	26.101.816,73	- wykonanie	24.979.962,32	96%
w tym:				
- plan wydatków bieżących	22.680.815,09	- wykonanie	21.614.139,12	95%
- plan wydatków majątkowych	3.421.001,64	- wykonanie	3.365.823,20	98%

Komisja stwierdziła, że porównując wykonanie dochodów i wydatków bieżących w roku 2014 do roku 2013 uzyskała lepszy wskaźnik, który ma wpływ w przyszłych latach na wielkość zaciąganego długu przez Gminę gdyż obniżyły się wydatki bieżące. Natomiast wzrosły wydatki na zadania majątkowe i wyniosły 13,5 % w stosunku do wydatków ogółem. Taka tendencja powinna się utrzymać w przyszłych latach, by móc swobodnie realizować zadania współfinansowane środkami z Unii Europejskiej, na które wcześniej będzie trzeba zaciągać dług.

Gmina w roku 2014 zakończyła duży projekt związany z Rewitalizacją budynku Urzędu Gminy. W roku 2014 wydano na ten cel 781.408,27 zł.

Skarbnik Gminy poinformowała, że na rok 2014 otrzymaliśmy na ten cel dofinansowanie z PROW w wysokości 148.293,00 zł., które wpłynęło parę dni temu. Wprowadzono zadanie „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Tworóg”, łącznie wydano 809.379,32 zł z tego 85 % to środki Unii Europejskiej oraz 15 % to środki budżetu państwa. W ramach tego programu zakupiono 54 zestawy komputerowe dla 4 szkół oraz dla 61 gospodarstw domowych. Program realizowany jest jeszcze w roku 2015.

Odbudowano przy dofinansowaniu z Narodowego Programu Odbudowy Dróg Lokalnych w wysokości 145.800,00 zł drogę w Hanusku ul. Ciołkowskiego na łączną kwotę 301.319,84 zł. Ponadto przebudowano ulicę Piaskową w Kotach, łącznie nakłady wyniosły 227.983,68 zł przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 150.000,00 zł. Otrzymano również dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 139.212,00 zł na przebudowę ul. Szkolnej w Kotach przy łącznych nakładach 144.496,33 zł.

W Szkole Podstawowej w Tworogu w związku z przyjęciem uczniów 6 letnich zaadoptowano pomieszczenia na salę lekcyjną, na ten cel wydano 33.000,14 zł. Z własnych środków wykonano dwie przydomowe oczyszczalnie ścieków dla OSP Wojska i OSP Świniowice, łączne nakłady wyniosły 72.892,62 zł. Jeśli chodzi o OSP, to również Gmina przeznaczyła wysokie dotacje celowe na zakup sprzętu dla trzech jednostek na łączną sumę 32.373,72 zł jak również przeznaczyła dotację celową na zakup samochodu ppoż. dla OSP Tworóg na kwotę 241.000,00 zł.

Realizowano również program dotyczący dofinansowania kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców. Na ten cel wydano 30.562,58 zł dla 13 podmiotów. Udzielono pomocy finansowej Miastu Tarnowskie Góry na przebudowę ulicy Wyszyńskiego w Tarnowskich Górach w wysokości 5.000,00 zł. oraz udzielono pomocy finansowej Starostwu Powiatowemu w wysokości 11.000,00 zł na budowę chodnika przy ulicy Szkolnej w Wojsce. Przekazano również dotację celową w wysokości 81.168,00 zł na wspólnie realizowane zadanie z Miastem Gliwice – budowa sieci szerokopasmowej. Z zadań bieżących współfinansowanych środkami Unii Europejskiej zakończono Projekt pn.: „Aktywizacja bezrobotnych” – wydano na ten cel – 109.536,55 zł oraz projekt

pn. „Indywidualizacja ku poszerzeniu wiedzy” – wydatki wyniosły 17.000,00 zł. W roku 2014 wprowadzono nowy projekt pn.: „Eureka ja to wiem” współfinansowany środkami z Unii Europejskiej (POKL) a realizowany przez Szkołę Podstawową w Boruszowicach i ZOPO. W roku 2014 wydano na ten cel – 74.671,45 zł.

W roku 2014 udało się wykonać projekt na budowę windy w budynku Urzędu Gminy, realizację tej budowy przewidziano na rok 2016.

Porównano wydatki na oświatę i edukację z rokiem 2013 i stwierdzono, że wydatki procentowo do całego budżetu w roku 2014 się zmniejszyły o 2,61 %. Mimo, że wydatki 2014 roku w porównaniu z całym budżetem są niższe i tak bardzo dużo Gmina dofinansowuje, gdyż na te zadania przyznana subwencja oświatowa pokrywa tylko 75 % wydatków. W roku 2013 subwencja oświatowa pokryła około 85 % wydatków.

Skarbnik Gminy, Renata Krain zapoznała członków Komisji z pozytywną opinią RIO o przedłożonym Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z objaśnieniami.

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus, przedstawił kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2014 roku:

- 17.02.2014r. - Kontrola kosztów związanych z funkcjonowaniem „Orlika”.
 - Kontrola wydatków na remonty przeprowadzone w placówkach oświatowych.
- 07.04.2014r. - Kontrola przetargów inwestycyjnych przeprowadzonych w 2013.
 - Kontrola wydatków finansowych OSP za rok 2013.
- 19.08.2014r. - Kontrola realizacji uchwał podjętych w I półroczu 2014 roku.

Następnie Skarbnik Gminy omówiła Informację o stanie mienia komunalnego.

Komisja nie wniosła uwag do przedstawionej informacji, jednocześnie stwierdziła, że informacja przygotowana jest w sposób przejrzysty i czytelny.

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus poprosił o omówienie sprawozdań finansowych, które będą zatwierdzane przez Radę Gminy.

Skarbnik Gminy, Renata Krain wyjaśniła bilans z wykonania budżetu, który przedstawia sytuację finansową gminy. Bilans przedstawia zobowiązania gminy, w tym z tytułu kredytów i pożyczek 3.343.057,01 zł, wyszczególnione w Sprawozdaniu RBZ. Przedstawiono również uzyskaną nadwyżkę za rok 2014 na kwotę 202.852,98, która jest odzwierciedlona w sprawozdaniu Rb NDS.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2014 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym, sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2014 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

Głosowano:	- za wydaniem pozytywnej opinii	- 5
	- za wydaniem negatywnej opinii	- 0
	- wstrzymało się od głosu	- 0

Ad.4. Wypracowanie wniosku w sprawie wydania absolutorium dla Wójta Gminy.

Następnie Komisja Rewizyjna głosowała nad wnioskiem o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2014.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2014 i wystąpiła z ww. wnioskiem do Rady Gminy.

W głosowaniu udział wzięło 5 osób.

Głosowano:	- za udzieleniem absolutorium	- 5
	- za nieudzieleniem absolutorium	- 0
	- wstrzymało się od głosu	- 0

Ad.5. Opracowanie planu Pracy Komisji na II półrocze 2015r.

W toku dyskusji komisja przyjęła następujący plan pracy na II półrocze 2015 roku:

wrzesień - październik	<ol style="list-style-type: none">1. Rozpatrywanie skarg.2. Kontrola realizacji uchwał podjętych w I półroczu 2015r.3. Opracowanie sprawozdania z pracy Komisji w I półroczu 2015r.4. Kontrola wydatków w oświacie.5. Kontrola wydatków na majątek komunalny.
listopad grudzień	<ol style="list-style-type: none">1. Rozpatrywanie skarg2. Opracowanie planu pracy Komisji na I półrocze 2016r.3. Kontrola wydatków na OSP.4. Kontrola wydatków na LKS-y.

Ad.6. Rozpatrywanie skarg.

Brak.

Ad.7. Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu komisji.

Brak.

Ad.6. Sprawy bieżące oraz wnioski.

Brak.

O godzinie 11:40 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie.

Na tym protokół zakończono, odczytano i podpisano.

1. Lucjan Sus
2. Beata Czierpka - Brol
3. Grzegorz Szotek
4. Renata Głowacka
5. Piotr Wróbel

Protokołowała: Beata Januszevska – podpis.