

Protokół nr 8 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tworóg z dnia 9 maja 2016 roku

Posiedzeniu przewodniczył Lucjan Sus – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Przewodniczący otworzył posiedzenie o godz. 15:00 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

Porządek posiedzenia:

1. Analiza sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2015.
2. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
3. Opracowanie planu pracy Komisji na II półrocze 2016 roku.
4. Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu Komisji.
5. Sprawy bieżące oraz wnioski.

Ad.1. Analiza sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2015.

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus poprosił Skarbnik Gminy, Renatę Krain o przedstawienie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2015.

Skarbnik Gminy, Renata Krain przedstawiła co następuje:

W roku 2015 **dochody budżetu** gminy wyniosły 23.708.102,91 zł, co stanowi 98% wykonania planu, przy czym dochody bieżące wyniosły 23.055.435,77 zł, a majątkowe 652.667,14 zł. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 4.672.226,00 zł stanowiąc 101% założonego planu, w porównaniu do roku 2014 dochody te procentowo są wyższe o 5,4% Dotacje celowe na zadania zlecone wykonano w 97%, a kwota z tego tytułu to 2.198.202,58 zł. Gmina jak co roku otrzymała dotacje na zadania własne, była to kwota w wysokości 823.907,24zł, w stosunku do założonego planu kwota ta stanowi 97% jego wykonania.

Skarbnik Gminy poinformowała, że udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej zostały zaplanowane na kwotę 80.100,00zł, a ich wykonanie przekroczyło założenia o 125% i wyniosło 100.353,99zł. Dochody własne zaplanowano na kwotę 6.561.643,81 zł, wykonanie natomiast przedstawia się w kwocie 6.598.500,00 zł.

Pani Skarbnik przedstawiła również informację o dochodach z majątku, dochody ze sprzedaży zostały zaplanowane na kwotę 351.957,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 352.055,34 zł – co stanowi 100 % zaplanowanej kwoty. Wyjaśniła, że ze sprzedaży nieruchomości uzyskano 348.337,00zł, natomiast wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 3.718,34 zł. Otrzymana została również

dotacja z Unii Europejskiej 116.567,37zł w ramach dochodów bieżących, a 161.740,20zł w ramach dochodów majątkowych

Kolejnym punktem omówionym przez Skarbnik Gminy były wydatki:

Wydatki budżetu zostały wykonane na kwotę 23.739.262,27zł i stanowią 96% planu, z tego wydatki bieżące wykonano na kwotę 22.162.321,90 zł, a wydatki majątkowe na kwotę 1.576.940,37 zł.

Pani Skarbnik zaznaczyła, że po przeanalizowaniu dochodów i wydatków wynika, iż wynik finansowy za rok 2015 jest ujemny – stanowi deficyt budżetowy w wysokości 31.159,36zł

Następnie Skarbnik Gminy przedstawiła informację o **przychodach budżetu** za rok 2015. Został zaciągnięty kredyt w celu sfinansowania deficytu w kwocie 94.500,00 zł, oraz zaciągnięto pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach na realizację programu dofinansowania budowy przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców gminy. Uzyskane wolne środki wyniosły 1.225.944,60 zł. Skarbnik poinformowała, że dług na koniec 2015 roku wyniósł 2.833.129,01zł, który w stosunku do dochodów budżetu stanowi 12%.

Skarbnik Gminy omówiła szczegółowo **zadania wieloletnie** na lata 2015 – 2020.

Zadania bieżące są związane w większości ze współfinansowaniem środkami unijnymi. Wykonanie zadań bieżących w 2015 roku wyniosło 181.037,94zł, co stanowi 95% założonego planu. Zadania majątkowe w 2015 roku wyniosły 701.204,00zł, co stanowi 99% założonego planu, w większości pokryte je środkami własnymi.

W zadaniach wieloletnich bieżących kontynuowano takie projekty jak „Eureka ja to wiem”, „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”, „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla gminy Tworóg” oraz wprowadzono w 2015 roku nowe zadanie na lata 2015 – 2017 „Wszyscy razem”. Natomiast w zadaniach wieloletnich majątkowych kontynuowano projekty takie jak:

- opracowanie dokumentacji budowy kanalizacji sanitarnej dla sołectwa Nowa Wieś
- „Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kotach”
- „Przebudowa toalet w budynku Urzędu Gminy Tworóg”
- „Wykonanie projektu wizualizacji kompleksu rekreacyjno - sportowego „Brzeźnica”
- „Odbudowa kanalizacji deszczowej wzdłuż ulicy Obrońców Pokoju w Boruszowicach”

Ponadto wprowadzono nowe zadanie wieloletnie to jest „Przebudowa ulicy Tylnej w Połomii”, „Przebudowa ulicy Obrońców Pokoju w Boruszowicach”, „Budowa chodnika wzdłuż ul. Obrońców Pokoju w Boruszowicach oraz ulicy B. Chrobrego w Hanusku”. Natomiast zadanie, które było w planie na rok 2015 „Odbudowa dróg rolnych – ul. Szkarotki w Połomii” przesunięto do realizacji na rok 2017.

W roku 2015 również realizowano zadanie inwestycyjne jednoroczne na łączną wartość 208.491,69zł, zostało to przedstawione w tabeli nr 1.6 do wykonania budżetu.

W ramach zakupów inwestycyjnych na ogólną wartość 412.179,85zł wydano środki na zamianę gruntów z Nadleśnictwem Brynek na wartość 407.884,29zł. Ponadto Gmina udzieliła w 2015 roku na zadania majątkowe 255.064,83zł środków w postaci dotacji celowych osobom fizycznym na „Program przydomowych oczyszczalni ścieków” oraz ochotniczym strażom pożarnym na zakup sprzętu, samochodu oraz budowy strażnicy.

Komisja szczegółowo zapoznała się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdaniem z wykonania dochodów budżetu gminy za rok 2015 wg źródeł, jak również w pełnej klasyfikacji budżetowej,
- Sprawozdaniem z realizacji wydatków budżetu gminy za rok 2015 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 2015 przyjęty uchwałą Rady Gminy Tworóg nr III/21/2014 z dnia 29 grudnia 2014 roku wyniósł:

- dochody – 22.963.779,90zł
- wydatki – 23.030.012,90zł

Po dokonaniu zmian w trakcie roku budżetowego:

- dochody wyniosły 24.079.866,92 zł
- wydatki wyniosły 24.795.833,61 zł

Realizacja budżetu gminy za rok 2015:

<u>Plan dochodów</u>	<u>24.079.866,92</u>	<u>- wykonanie</u>	<u>23.708.102,91</u>	<u>98%</u>
1. Plan dochodów bieżących	23.136.149,23	- wykonanie	23.055.435,77	100%

z tego:

- udziały w podatku dochodowym	4.632.070,00	- wykonanie	4.672.226,00	101%
- subwencje	8.520.246,00	- wykonanie	8.520.246,00	100%
- dotacje wraz z UE	3.342.089,42	- wykonanie	3.164.109,69	94,7%

2. Plan dochodów majątkowych	943.717,69	- wykonanie	652.667,14	69%
-------------------------------------	-------------------	--------------------	-------------------	------------

z tego:

- Dochody z majątku	351.957,00	- wykonanie	352.055,34	100%
- Dotacje na inwestycje	132.697,69	- wykonanie	132.696,94	100%
- Środki unijne na inwestycje	452.889,00	- wykonanie	161.740,20	36%

Plan wydatków	24.795.883,61	- wykonanie	23.739.262,27	96%
----------------------	----------------------	--------------------	----------------------	------------

w tym:

- plan wydatków bieżących	23.114.232,61	- wykonanie	22.162.321,90	96%
- plan wydatków majątkowych	1.681.651,00	- wykonanie	1.576.940,37	94%

Komisja stwierdziła, że porównując wykonanie dochodów i wydatków bieżących w roku 2015 do roku 2014 gmina uzyskała nieco gorszy wskaźnik, ponieważ budżet uzyskał wynik ujemny (deficyt), jednak nie tak wysoki jak zakładano, ponieważ wyniósł 4% zakładanego deficytu. Należy zauważyć, że mimo ogłoszonej deflacji za rok 2015, wydatki bieżące w stosunku do roku 2014 wzrosły o 2,5%, natomiast wydatki majątkowe zmalały o 53,1%. Wpływ na obniżenie wydatków majątkowych miały pozyskane środki na inwestycje, które były o wiele niższe niż w roku 2014. Wydatki majątkowe w roku 2015 stanowiły 6,6% budżetu.

Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi za rok 2015 w stosunku do roku 2014 jest o 50% niższa, co niekorzystnie wpływa na wskaźniki zadłużenia. W latach przyszłych należałoby ograniczyć wydatki bieżące, a przynajmniej utrzymać je na tym samym poziomie.

Gmina w roku 2015 rozpoczęła nowy program dofinansowania skierowany do osób fizycznych w formie dotacji celowych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Na ten cel Gmina zaciągnęła pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. W roku 2015 udzielono dotacji 28 podmiotom na ogólną kwotę 227.564,83zł.

Na inwestycje drogowe wydano 630.671,52zł w tym wykonano modernizację ulicy Brusieckiej w Mikolesce na kwotę 31.526,00zł przy czym na ten projekt pozyskano środki z Nadleśnictwa Świerkianiec w wysokości 50% kosztów tj. 15.144,25zł. Przebudowano także ulicę Ogrodową w Kotach wydatki na ten cel wyniosły 182.035,40zł przy dofinansowaniu z Narodowego Programu Odbudowy Dróg Lokalnych w wysokości 90.917,00zł oraz przy udzielonej pomocy finansowej z Gminy Krupski Młyn, Miasta Tarnowskie Góry oraz Starostwa Powiatowego Tarnowskie Góry – po 5.000,00zł każda.

Przebudowano ulicę Brzozową w Tworogu – wydatki wyniosły 162.965,69zł, przebudowę w całości sfinansowano ze środków własnych Gminy. Ponadto opracowano projekty budowy chodnika przy ul. Obrońców pokoju w Boruszowicach (5.000,00zł) oraz przy ul. B. Chrobrego w Hanusku (5.000,00zł). Opracowano również projekt przebudowy ulicy Obrońców Pokoju w Boruszowicach (5.000,00zł) oraz projekt przebudowy ul. Tylnej w Połomii (3.043,31zł)

Po wielu latach oczekiwania udało się w 2015 roku przebudować toalety w budynku Urzędu Gminy. Koszty przebudowy wyniosły 197.669,37zł i w całości zostały pokryte środkami własnymi Gminy.

W placówkach oświatowych jedynie w Gminnym Przedszkolu w Wojsce udało się wybudować budynek gospodarczy – koszt wyniósł 14.000,00zł oraz zakupiono zmywarko – wyparząrkę za kwotę 4.295,64zł.

Jednostki ochotniczych straży pożarnych otrzymały środki w postaci dotacji celowych na łączną kwotę 27.500,00zł w tym:

- OSP Połomia 2.500zł na budowę strażnicy
- OSP Świniowice 15.000zł na zakup samochodu lekkiego
- OSP Tworóg 10.000,00zł na zakup sprzętu.

Ponadto przekazano środki w wysokości 43.984,80zł na wydatki niewygasające związane z projektem dotyczącym, opracowania dokumentacji budowy kanalizacji sanitarnej dla sołectwa Nowa Wieś.

W wydatkach bieżących na uwagę zasługuje fakt, że udało się wykonać remont na budynku komunalnym przy ulicy Słowiańskiej 1 w Hanusku na łączną kwotę 79.845,00zł.

W placówkach oświatowych kontynuowano projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej „Eureka ja to wiem”. Wydano na ten projekt 54.567,57zł, które w całości stanowiły środki Unii Europejskiej, wkład własny Gmina wniosła w postaci niepieniężnej.

Urząd Gminy kontynuował projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu” również w 85% współfinansowany środkami Unii Europejskiej a w 15% środkami z budżetu Państwa. Wydano na ten cel w 2015 roku 78.319,27zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w 2015 roku rozpoczął realizację nowego projektu na lata 2015 – 2017 również współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wszyscy razem”, wydatkowano na ten cel 12.351,10zł.

W 2015 roku na remonty dróg wydano 99.354,13 o 56% mniej niż w roku 2014, natomiast na transport lokalny wydano 1.342.047,39zł czyli o prawie 14% więcej niż w roku 2014.

Komisja wnosi o zwiększenie środków na remonty dróg w następnych latach budżetowych w związku ze zgłaszanymi potrzebami remontowania dróg gminnych przez mieszkańców, radnych i sołtysów.

Porównano wydatki na oświatę z roku 2015 do roku 2014, stwierdzono że wzrosły o 1,9%, natomiast otrzymana subwencja oświatowa wzrosła o 1%. Jednak należy zaznaczyć, że otrzymana subwencja oświatowa pokrywa jedynie 78% poniesionych wydatków.

Skarbnik Gminy, Renata Krain zapoznała członków Komisji z pozytywną opinią RIO o przedłożonym Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2015 rok wraz z objaśnieniami.

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus, przedstawił kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2015 roku:

- 09.02.2015r. - Kontrola realizacji uchwał w II półroczu 2014r.
- 29.09.2015r. - Kontrola realizacji uchwał podjętych w I półroczu 2015r.
 - Kontrola wydatków na majątek komunalny.
- 28.10.2015. - Kontrola wydatków w oświacie (remonty i zakupy).
- 18.11.2015 – Kontrola Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych pod kątem zasadności częstych posiedzeń komisji.
 - Kontrola wydatków na Ludowe Kluby Sportowe.
- 09.12.2015r. – Kontrola wydatków na OSP.

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 rozpatrzone 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, które są wyszczególnione w Sprawozdaniu RBZ. Przedstawia również uzyskany wynik budżetu za rok 2015 to jest deficyt na kwotę 31.159,36zł, który jest odzwierciedlony w Rb NDS. Bilans jednostek przedstawia majątek gminy z jednej strony (aktywa) oraz z drugiej strony pokrycie tego majątku czyli kapitał, zobowiązania (pasywa).

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2015 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 2015 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 2015.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Tworóg za rok 2015 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.3. Opracowanie planu Pracy Komisji na II półrocze 2016r.

W toku dyskusji komisja przyjęła następujący plan pracy na II półrocze 2016 roku:

1. Kontrola wydatków w ramach funduszy sołeckich za rok 2015 i za I półrocze 2016r.
2. Kontrola stopnia ściągальności podatków i opłat lokalnych za rok 2015.
3. Kontrola wydatków w ramach środków Programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii w roku 2015.
4. Kontrola wykonania uchwał w I półroczu 2016 roku.
5. Opracowanie planu pracy na I półrocze 2016 roku.
6. Rozpatrywanie skarg.

Ad.4 Informacja o realizacji wniosków złożonych do Wójta na ostatnim posiedzeniu Komisji

Przewodniczący Komisji, Lucjan Sus poinformował, że wniosek złożony na ostatnim posiedzeniu został zrealizowany. W dniu 27 kwietnia odbyła się wizja lokalna drogi przy posesji Państwa Kurek z udziałem Komisji Komunalnej oraz z przedstawicielami Komisji Rewizyjnej i pracownikami Urzędu Gminy. Po opracowaniu protokołu ustalenia z wizji w terenie zostaną przedstawione na następnym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej,

Ad.6. Sprawy bieżące oraz wnioski.

Brak.

O godzinie 17:00 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: Agata Frączek – podpis.