

Protokół Nr 3/2015

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim odbytego dnia 10 czerwca 2015 roku

Posiedzenie Komisji otworzył o godz. 13⁰⁰ i prowadził Przewodniczący Komisji Radny Antoni Rak. Przywitał wszystkich obecnych na posiedzeniu, oświadczając, że zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu udział bierze 4 radnych, co wobec składu Komisji wynoszącego 4 członków stanowi quorum, przy którym komisja może podejmować prawomocne uchwały i opinie. Lista obecności stanowi załącznik **Nr 1** do niniejszego protokołu.

Tematem posiedzenia będzie :

1. Zatwierdzenie Protokołu Nr 2/2015 z dnia 27 stycznia 2015r.
2. Rozpatrzenie :
 - 1) sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski,
 - 2) sprawozdań finansowych za 2014 rok na które składa się :
 - bilans z wykonania budżetu gminy,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

oraz wystąpienie z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie lub nieudzielenie Burmistrzowi Lewina Brzeskiego absolutorium.

Do pkt 1

Przewodniczący Komisji poinformował, że protokół był przesłany pocztą elektroniczną do radnych oraz w wersji papierowej były do wglądu w Biurze Rady.

Radni nie wnieśli poprawek do protokołu – wobec powyższego Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przyjęcie protokołu Nr 2/2015 z posiedzenia Komisji w dniu 27 stycznia 2015r.

W przeprowadzonym głosowaniu Komisja w obecności 4 członków – przy 4 głos. „za” zatwierdziła protokół.

Do pkt 2

Przewodniczący Komisji poinformował, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych Komisja otrzymała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2014 i opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2014 r. z dnia 05 maja 2015 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu.

Następnie Przewodniczący poinformował, że :

- na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Komisja Rewizyjna do 15 czerwca rozpatruje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2014 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informację o stanie mienia Gminy

Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2014 i przedstawia Radzie Miejskiej wniosek w sprawie absolutorium dla Burmistrza;

- na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy i występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium Burmistrzowi. Wniosek w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

ppkt 1

W pierwszej kolejności Przewodniczący Komisji odczytał opinię zawartą w Uchwale Nr 154/2015 z dnia 05 maja 2015 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu. Zapytał czy były uwagi do rocznego wykonania budżetu gminy za 2014 rok.

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska powiedziała, że uwag nie było, tylko Gmina została zobowiązana wyrokiem sądu do przekazania dla Gminy Olszanka środków z tytułu uczęszczania dzieci z Gminy Lewin Brzeski do Oddziału Przedszkolnego w Michałowie. W związku z tym Burmistrz składał wyjaśnienia w sprawie odsetek.

Komisja przystąpiła do rozpatrzenia rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok.

Skarbnik Gminy poinformowała, że dochody zostały wprowadzone na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów, przekazanych decyzji Wojewody Opolskiego, pisma z Krajowego Biura Wyborczego oraz na podstawie uchwalonych stawek podatków lokalnych. Na zadania zlecone Gmina otrzymała środki w wysokości 5.123.808 zł. W ciągu roku były wprowadzane zmiany Uchwałami Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim oraz Zarządzeniami Burmistrza Lewina Brzeskiego, ostateczne kwoty dochodów i wydatków po stronie planu budżetu gminy uległy zwiększeniu.

Radny Stefan Kachel poinformował, że w ciągu roku była informacja o niskim wykonaniu dochodów majątkowych z uwagi na brak sprzedaży majątku gminy.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że dochody majątkowe zostały wykonane bardzo wysoko, bo na plan 278.473 zł wykonano 846.417 zł. Wysokie wykonanie nastąpiło pod koniec roku 2014 sprzedażą działek budowlanych położonych przy ul. Chopina w Lewinie Brzeskim. Następnie poinformowała, że dochody majątkowe w dziale 926 w trakcie roku budżetowego były zdjęte z uwagi na otrzymaną informację, że środki – dotacja na zadanie budowa kąpieliska w Lewinie Brzeskim będą przekazane później tj. w 2015 roku. Natomiast Gmina otrzymała dotację pod koniec roku 2014 w wysokości 814.544 zł i dzięki temu mogła spłacić styczeń 2015r. zaciągniętą pożyczkę na realizację przedmiotowego zadania.

Przewodniczący Komisji oraz radny Zbigniew Wierzbicki zapytał o wydatki na promocje.

Skarbnik Gminy udzieliła odpowiedzi, informując, że wydatki dotyczą m.in. opłacenia składek stowarzyszeń, w których Gmina jest członkiem, utrzymaniem domen internetowych i BIP.

Kolejno Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak zapytał o wysokość wydatków na wyjazdy służbowe w Urzędzie.

Skarbnik Gminy powiedziała, że wydatkowano na wyjazdy służbowe kwotę 32.780,36 zł.

Następnie Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę, że z roku na rok wzrasta kwota zaległości. Zapytał o jakie zaległości chodzi.

Skarbnik Gminy poinformowała, że są podejmowane wszystkie działania poprzez wystawianie tytułów wykonawczych, upomnień, wpis na hipotekę. Zadłużenia dotyczą opłat z tytułu użytkowania wieczystego, wynajmu lokali mieszkalnych z zasobu gminy.

Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak zaznaczył, że w gospodarce mieszkaniowej (opłaty z tytułu czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe wraz z odsetkami) wynoszą prawie 86.000 zł.

Radny Stefan Kachel zapytał, kto przejął długi po przekształceniu Zarządu Mienia Komunalnego w Spółkę.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że wszystkie zobowiązania i należności przeszły na spółkę. Przedstawione zaległości w sprawozdaniu dotyczą zaległości od czasu powstania Spółki.

Następnie Przewodniczący Komisji odniósł się do zaległości w administracji publicznej (grzywny, mandaty i inne kary pieniężne wraz z odsetkami) a wynoszą 77.253,36 zł. Zapytał o zaległości dot. mandatów wynoszące – 51.656,52 zł. Jakie gmina ma szanse odzyskania tych środków?

Odpowiedzi udzieliła Skarbnik Gminy wyjaśniając, że są sprawy kierowane do sądu, wysyłane upomnienia.

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę, że w Straży Miejskiej plan dochodów wynosił 210.000 zł a wykonano plan 220.628 zł, natomiast wydatki wyniosły 277.883 zł - czyli Gmina dokłada środki na utrzymanie Straży Miejskiej.

Radny Zbigniew Wierzbicki zapytał o wysokość zadłużenia gminy.

Skarbnik Gminy poinformowała, że zobowiązania, które wynikają z zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 31.12.2014r. wynosił kwotę 9.857.156,17 zł, co stanowi 25,3% wykonanych dochodów ogółem 38.935.928 zł. Spłata jest rozłożona na lata 2015 – 2025, natomiast na zabezpieczenie środków poręczenia dla PWiK do 2027 roku.

Przewodniczący Komisji zapytał o zwrot subwencji oświatowej – 240.391 zł.

Skarbnik Gminy poinformowała, że zwrot subwencji oświatowej dotyczył Gimnazjum w Lewinie Brzeskim i Publicznej Szkoły Podstawowej w Lewinie Brzeskim.

Następnie Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego Gminy przedłożoną przez Burmistrza Lewina Brzeskiego za okres od 1.01.2014r. do 31.12.2014r.

Skarbnik Gminy omówiła informację o stanie mienia Gminy oraz udzielała odpowiedzi na zapytania.

Poinformowała, iż powyższa informacja zawiera :

- dane dotyczące przysługujących Gminie praw własności,
- dane o zmianach w stanie mienia komunalnego,
- dane o dokonanej sprzedaży lokali mieszkalnych,

Komisja stwierdziła, że przedłożona przez Burmistrza Lewina Brzeskiego informacja o stanie mienia gminy obejmuje wszystkie dane i informacje określone w ustawie o finansach publicznych oraz zwróciła uwagę na zmniejszenie się powierzchni mienia komunalnego - gruntów o 5,4622 ha.

ppkt 2

Kolejnym etapem była analiza sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska omówiła poszczególne elementy sprawozdań finansowych wyjaśniając kwoty, które się tam znalazły oraz udzielała szczegółowych odpowiedzi związanych z zapytaniami członków Komisji.

Następnie Skarbnik Gminy poinformowała, że Komisja Rewizyjna (w kadencji 2010 -2014) przeprowadziła w 2014 roku kontrolę w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych :

- pn. „Remont dachu w Publicznym Przedszkolu w Łosiowie”,
 - pn. „Zagospodarowanie terenu sportowego w Skorogoszczy”,
- oraz w zakresie odzyskanej kostki granitowej w trakcie robót inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i rurociągu tłoczego z przepompowniami dla miasta Lewin Brzeski”.

Komisja do zadania pn. „Remont dachu w Publicznym Przedszkolu w Łosiowie” oraz zadania pn. „Zagospodarowanie terenu sportowego w Skorogoszczy” wydała zalecenia pokontrolne:

Zobowiązać Dyrektora Przedszkola Publicznego w Łosiowie do realizacji następujących wniosków:

- 1) wyrównania nierówno dociętych dachówek, obróbka blacharska – kosz zlewowy ,
- 2) otynkowania komina spalinowego na poddaszu, uzupełnienia tynku tak aby spoiny były wypełnione zaprawą. W miejscach styku desek stropowych z kominem należy uzupełnić tynk lub wykonać nowy. Tynk należy wykonać , uzupełnić w części stropowej na poddaszu oraz na pozostałych,
- 3) dokonania wymiany drzwiczek wyciorowych stalowych skorodowanych na nowe, wyczystek rewizyjnych na poddaszu - skorodowane,
- 4) dokonania wymiany instalacji elektrycznej w budynku przedszkolnym z uwagi na brak możliwości używania kilku urządzeń jednocześnie – brak oporności instalacji - zagrożenie przeciwpożarowe.

Zobowiązać Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej w Skorogoszczy do realizacji następujących wniosków :

- 1) naciągu siatki ogradzającej boisko, nie jest napięta na drutach naciągowych w dolnej części ogrodzenia,
- 2) naprawienia siatki piłkochwytyw – w dolnej części zerwana - prawa strona boiska oraz nie napięta po lewej stronie,
- 3) uzupełnienia ubytków w nawierzchni w miejscach oznaczeń linii boiskowych (wklejona innego koloru trawa) podkleić sztuczną trawę na połączeniach - jest rozklejona , uszkodzona nawierzchnia zagraża bezpieczeństwu użytkowników.
- 4) wycinki nachylonego drzewa akacji w kierunku boiska zagrażającego bezpieczeństwu użytkowników.

W zakresie odzyskanej kostki granitowej w trakcie robót inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i rurociągu tłoczego z przepompowniami dla miasta Lewin Brzeski” - Komisja stwierdziła, że kostka z odzysku jest złożona i składowana w Sp. „Hydro – Lew” w Lewinie Brzeskim.

Ponadto Komisja dokonała analizy wykonania budżetu gminy oraz samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2014 roku.

Po rozpatrzeniu sprawozdania, poprzedzonej dyskusją Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje :

Budżet Gminy Lewin Brzeski na 2014 rok został przyjęty uchwałą Nr XLIII/315/2013 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 30 grudnia 2013r.

W budżecie ustalono dochody i wydatki na poziomie :

- | | | |
|--------------------|---|---------------|
| - dochody na kwotę | - | 35.397.386 zł |
| w tym : | | |
| - dochody bieżące | - | 32.656.843zł |

- dochody majątkowe	-	2.740.543zł
- wydatki na kwotę	-	34.477.703zł
w tym:		
- wydatki bieżące	-	30.271.441zł
- wydatki majątkowe	-	4.206.262 zł

Różnica pomiędzy prognozowanymi dochodami i planowanymi wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości 919.683 zł, została w planie przeznaczona na spłatę krajowych pożyczek i kredytów.

Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych Uchwałami Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim oraz Zarządzeniami Burmistrza Lewina Brzeskiego, ostateczne kwoty dochodów i wydatków po stronie planu budżetu gminy uległy zwiększeniu i na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniosły :

1. Prognozowane dochody ogółem - 37.635.222 zł, zrealizowano w kwocie - 38.935.928 zł, co stanowi 103,5% planu rocznego, w tym :

- dochody bieżące 36.405.794 zł, zrealizowano w wysokości 36.234.332 zł, co stanowi 99,5% planu rocznego,
- dochody majątkowe 1.229.428 zł, zrealizowano w wysokości 2.701.956 zł, co stanowi 219,7% planu rocznego.

Wysokie wykonanie dochodów majątkowych spowodowane jest sprzedażą majątku oraz otrzymaniem środków unijnych w zakresie zrealizowanej inwestycji pn. „Zagospodarowanie terenu wypoczynku letniego w Lewinie Brzeskim” oraz dotacji na budowę hali sportowej w Łosiowie.

W ciągu roku budżetowego zwiększono plan dochodów o kwotę 2.237.836 zł.

2. Prognozowane wydatki ogółem - 41.419.849 zł, zrealizowano w wysokości – 40.332.684 zł, co stanowi 97,4% planu rocznego, w tym :

- wydatki bieżące planowane w kwocie - 35.351.628. zł, zrealizowano w wysokości - 34.411.272 zł, co stanowi 97,3% planu rocznego. Z powyższej kwoty 85,1% stanowiły wydatki na zadania własne, a 14,9 % wydatki na zadania zlecone,
- wydatki majątkowe planowane w kwocie - 6.068.221 zł, zrealizowano w wysokości 5.921.412 zł, co stanowi 97,6 % planu rocznego.

W ciągu roku budżetowego zwiększono plan wydatków o kwotę 1.861.959 zł.

Realizacja budżetu Gminy za 2014 rok zamknęła się deficytem budżetowym w wysokości 1.396.756 zł.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie gminy kwotę 6.068.221 zł , co stanowi 14,65% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 5.921.412 zł, co stanowi 97,6 % planowanych wydatków na inwestycje.

Wysokość dotacji na zadania zlecone i powierzone zaplanowano kwotę 5.143.838 zł, a wydatkowano 5.123.808 zł, niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu państwa.

Przychody z tytułu wolnych środków wprowadzone do budżetu w ciągu roku budżetowego wyniosły – 2.541.330 zł.

Rozchody z tytułu zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty w 2014 roku wyniosły 484.655 zł na plan 484.655 zł.

Stan zadłużenia Gminy na koniec 31.12. 2014 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynosił kwotę 9.857.156 zł, co stanowi 25,3% wykonanych dochodów 38.935.928 zł. Spłata jest rozłożona na lata 2015 -2025. Zadłużenie dotyczy pożyczek i kredytów zaciągniętych w roku 2014 i w latach poprzednich na inwestycje.

Na koniec roku budżetowego Gmina nie posiadała wymagalnych zobowiązań.

Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 1.538.842 zł, w tym :

- Urząd Miejski 549.113,98 zł
- placówki oświatowo – wychowawcze 903.934,63 zł
- Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 85.793,39 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynikające z uchwał Rady Miejskiej wyniosły ogółem 979.170 zł, co stanowi 2,51 % zrealizowanych dochodów, w tym :

- w podatku od nieruchomości 957.065 zł
- w podatku od środków transportowych 22.105 zł

Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości 1.241.797 zł, co stanowi 3,2% zrealizowanych dochodów.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy stanowią kwotę 33.579 zł :

w tym:

- umorzenia zaległości podatkowych stanowią kwotę 11.152 zł
z tego :
 - w podatku od nieruchomości 5.757 zł
 - w odsetkach 5.395 zł
- rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności stanowią kwotę 22.427 zł
z tego :
 - w podatku od nieruchomości 20.390 zł
 - w podatku rolnym 823 zł
 - w odsetkach od zaległości podatkowych 1.214 zł

W związku z rozpatrzeniem sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2014 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego za 2014 r., na które składają się:

- bilans z wykonania budżetu gminy,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

oraz informacji o stanie mienia komunalnego,

Przewodniczący Komisji zaproponował wystąpienie do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego za rok 2014 .

Zapytał członków komisji, kto jest za wydaniem pozytywnej opinii o sprawozdaniu finansowym wraz ze sprawozdaniami z wykonania budżetu gminy za 2014 rok i poddał pod głosowanie.

W przeprowadzonym głosowaniu jawnym w obecności 4 radnych - 4 głs. „za” przy 0 głs. „przeciw” i 0 głs. „wstrzymujących się” - **Komisja wydała opinię pozytywną.**

Następnie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Antoni Rak odczytał projekt uchwały Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej z dnia 10 czerwca 2015r. wraz z uzasadnieniem w sprawie zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2014r. i wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego.

Komisja w głosowaniu jawnym w obecności 4 radnych – przy 4 głs. „za” przy 0 głs. „przeciw”, 0 głs. „wstrzymujących się” - podjęła uchwałę Nr 1/2015 w sprawie **zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2014 rok i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego**

Uchwała Nr 1/2015 stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Wobec zrealizowania porządku obrad, Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak o godz. 14³⁰ zamknął posiedzenie Komisji.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokółowała:
H. Berezowska

Przewodniczący Komisji

Antoni Rak