

Protokół Nr 14/2017

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim odbytego dnia 2 czerwca 2017 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 3 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. W posiedzeniu Komisji uczestniczyła Skarbnik Gminy Urszula Smolińska. Nieobecny radny Władysław Górka.

Tematem posiedzenia będzie :

1. Zatwierdzenie Protokołu Nr 13/2017 z dnia 17 marca 2017r.
2. Rozpatrzenie:
 - 1) sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2016, sprawozdań z wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim i Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Lewinie Brzeskim wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski;
 - 2) sprawozdań finansowych za 2016 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.
3. Sprawy różne.

Do pkt 1

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

Radni nie wnieśli poprawek do protokołu – wobec powyższego Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przyjęcie protokołu Nr 13/2017 z posiedzenia Komisji w dniu 17 marca 2017r.

W przeprowadzonym głosowaniu Komisja w obecności 3 członków – przy 3 gś. „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 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdania finansowe Gminy za rok 2016 i opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2016 r. oraz Uchwałę Nr 139/2017 z dnia 26 kwietnia 2017r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu.

Następnie Przewodniczący Komisji poinformował, że:

- na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Komisja Rewizyjna do 15 czerwca rozpatruje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2016 wraz

z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informację o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2016 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

Przewodniczący Komisji Antoni Rak poprosił Skarbnika Gminy Urszulę Smolińską o odczytanie uchwały Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lewin Brzeski za 2016r.

Skarbnik Gminy odczytała opinię zawartą w Uchwale Nr 139/2017 z dnia 26 kwietnia 2017r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu. Regionalna Izba Obrachunkowa wydała opinię z uwagami. Wyjaśniła, że uwaga dotyczy zapłacenia w m-cu grudnia 2016r. raty kredytu w wysokości 29.743 zł zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego, która winna być zapłacona dopiero w m-cu styczniu 2017r. czyli nadpłacono ratę. Dotyczy to zaciągniętego kredytu na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej relacji Borkowice – Błazejowice”.

W związku z powyższym Burmistrz złożył wyjaśnienie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu – Skarbnik Gminy odczytała treść pisma.

Przewodniczący Komisji zapytał w jakim terminie winna być zapłacona rata.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że termin zapłaty raty był na dzień 3 stycznia 2017r.

Następnie poinformowała, że na koniec m-ca grudnia 2016r. powstało zobowiązanie w kwocie 351 zł, które dotyczyło faktury wystawionej przez Firmę Tauron Dystrybucja S.A. Kraków z tytułu zużycia energii elektrycznej za okres od 17.11.2016r. do 14.12.2016r. z terminem płatności 31.12.2016r. Faktura ta wpłynęła do siedziby Publicznego Przedszkola dopiero w dniu 11 stycznia 2017r. i w tym samym dniu została zapłacona.

Komisja przystąpiła do rozpatrzenia rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok.

Przewodniczący Komisji Antoni Rak zapytał o wysokość dochodów budżetu gminy oraz o stan należności gminy na koniec 2016r.

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska poinformowała, że dochody budżetu gminy na rok 2016 zostały zaplanowane w wysokości 44.356.522 zł a zrealizowane w wysokości 44.347.714 zł, co stanowi 100% planu rocznego. Natomiast należności na dzień 31 grudnia 2016r. wyniosły ogółem 8.767.865 zł, w tym :

- Urząd Miejski - 5.615.143 zł (podatki, dochody budżetowe, środki zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z tytułu czynszów dzierżawnych i sprzedaży mienia, należności z tyt. wynajmu lokali mieszkalnych i użytkowych oraz pozostałe należności);
- Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej - 3.152.722 zł (z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych, świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz należności z tyt. usług opiekuńczych).

Następnie Skarbnik Gminy poinformowała, że zgodnie z art. 274 ust. 3 ustawy o finansach publicznych został przeprowadzony audyt wewnętrzny, ponieważ kwota dochodów i przychodów oraz kwota wydatków i rozchodów ujęta w uchwale budżetowej przekroczyła 40.000.0000 zł.

Przewodniczący Komisji zapytał z jakiego tytułu wynoszą największe należności.

Skarbnik Gminy poinformowała, że największe należności wynoszą z tytułu:

- wynajmu lokali mieszkalnych i użytkowych - 528.411 zł (zaległości powstały od czasu utworzenia spółki Zarządu Mienia Komunalnego w Lewinie Brzeskim);
- gospodarowania odpadami - 255.642,18 zł.

Kolejne zapytanie Przewodniczącego Komisji dotyczyło wysokości zaległości w dochodach gminy oraz umorzeń zaległości podatkowych.

Skarbnik Gminy poinformowała, że zaległości w dochodach gminy stanowią kwotę ogółem 5.380.834 zł, co stanowi 12,1% planowanych dochodów.

Następnie przedstawiła z jakiego tytułu wynoszą umorzenia zaległości podatkowych, które stanowią ogółem kwotę 42.904 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości - 40.806 zł;
- w podatku rolnym - 92 zł;
- w odsetkach - 2.006 zł,

Kolejno Skarbnik Gminy poinformowała o:

- 1) skutkach obniżenia górnych stawek podatkowych, które wynoszą ogółem 696.356 zł w tym:
 - w podatku od nieruchomości - 606.629 zł;
 - od środków transportowych - 89.727 zł
- 2) skutkach udzielonych ulg i zwolnień, które wynoszą ogółem 317.827 zł z tytułu w podatku od nieruchomości.

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę na wysokie wykonanie dochodów z tytułu podatków od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych, (podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych) zrealizowano w wysokości 7.639.366 zł, co stanowi 108,7% planu rocznego 7.025.169 zł.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że dochody wykonano dzięki wystawianych tytułów wykonawczych a wystawiono ich aż 610, wysłanych 2.255 upomnień z tytułu zaległości w dochodach podatkowych, 11 upomnień z tytułu zajęcia pasa drogi gminnej, 740 upomnień z tyt. gospodarowania odpadami, wystawiono aż 98 wezwań do zapłaty z tyt. użytkowania wieczystego, 2 wezwania z tytułu sprzedaży mienia oraz 7 wezwań z tyt. czynszu dzierżawnego.

Przewodniczący Komisji zapytał o poniesione wydatki w zakresie gospodarki mieszkaniowej a dotyczące remontu lokali mieszkalnych położonych w m. Przecza w wysokości 89.927 zł.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że Gmina przejęła od Agencji Nieruchomości Rolnych dwa lokale mieszkalne położone w Przeczy wraz z udziałem w działce gruntu oraz drogi położone w Przeczy i w Skorogoszczy. Gmina otrzymała bezzwrotną pomoc finansową od Agencji na przeprowadzenie remontu tych lokali oraz nawierzchni przejętych dróg.

Na zakończenie Skarbnik Gminy poinformowała, że zmiany wprowadzane były Uchwałami Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim oraz Zarządzeniami Burmistrza Lewina Brzeskiego, ostateczne kwoty dochodów i wydatków po stronie planu budżetu gminy uległy zwiększeniu. Wprowadzone zmiany wpływające na plan dochodów budżetu są skutkiem ujęcia w planie środków dotyczących ze zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz zwiększenia dochodów wprowadzanych na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego oraz środków otrzymanych z dotacji na inwestycje.

Komisja przystąpiła do analizy sprawozdań rocznych z wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim oraz Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Lewinie Brzeskim.

Przewodniczący Komisji Antoni Rak zapytał o wysokość dotacji z budżetu gminy dla Miejsko – Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim oraz Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Lewinie Brzeskim.

Skarbnik Gminy poinformowała, że Dom Kultury otrzymał dotację z budżetu gminy w wysokości 857 400 zł a dochody z prowadzonej działalności wyniosły 183.511,51 zł. Natomiast Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała dotację z budżetu gminy w wysokości 390.000 zł a dochody z prowadzonej działalności wyniosły 2604,10 zł.

Przewodniczący Komisji Antoni Rak zwrócił uwagę na konieczność przeprowadzenia remontu sanitariatów na pierwszym piętrze, ponieważ na parterze są pięknie wyremontowane. Ponadto w wyniku przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną kontroli w br. stanu technicznego wybranych świetlic wiejskich również Dom Kultury winien przeprowadzić remont w tych świetlicach.

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska zaznaczyła, że sołectwa winne wykonywać remonty świetlic w ramach otrzymywanych środków z funduszu sołectkiego.

Następnie Komisja przystąpiła do rozpatrzenia informacji o stanie mienia komunalnego przedłożoną przez Burmistrza Lewina Brzeskiego za okres od 1.01.2016r. do 31.12.2016r.

Informację o stanie mienia komunalnego przedstawiła Skarbnik Gminy oraz udzielała odpowiedzi na zapytania. Poinformowała, że informacja ta została dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2016r. i również przekazana do zaopiniowania RIO w Opolu.

Poinformowała, iż powyższa informacja zawiera :

- dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności;
- dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz posiadaniu,
- dane o zmianach w stanie mienia komunalnego w zakresie określonym wyżej od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

Komisja stwierdziła, że przedłożona przez Burmistrza Lewina Brzeskiego informacja o stanie mienia gminy obejmuje wszystkie dane i informacje określone w ustawie o finansach publicznych.

ppkt 2

Kolejnym etapem była kontrola sprawozdań finansowych za 2016 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.

Po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2016, sprawozdań finansowych za rok 2016 oraz informacji o stanie mienia komunalnego, poprzedzonej dyskusją Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

Budżet Gminy Lewin Brzeski na 2016 rok został przyjęty uchwałą Nr XIV/143/2015 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 29 grudnia 2015r.

W budżecie ustalono dochody i wydatki na poziomie :

- dochody na kwotę	-	35.802.563 zł
w tym :		
- dochody bieżące	-	34.613.199 zł
- dochody majątkowe	-	1.189.364 zł
- wydatki na kwotę	-	36.263.934 zł
w tym:		
- wydatki bieżące	-	33.908.119 zł
- wydatki majątkowe	-	2.355.815 zł

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 2016 roku wyniosły :

1. Dochody budżetu gminy zaplanowano w wysokości 44.356.522 zł, wykonano w kwocie – 44.347.714 zł, co stanowi 100,0% planu rocznego, w tym planowane dochody własne na kwotę 18.405.107 zł, które wykonano w kwocie 19.361.356 zł, co stanowi 102,7% planu rocznego.
W ciągu roku budżetowego zwiększono plan dochodów o kwotę 8.553.959 zł.
2. Plan wydatków przewidywał kwotę 45.802.893 zł, zrealizowano w kwocie – 43.194.754 zł, co stanowi 94,3% planu rocznego, w tym:
 - na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 42.718.240 zł, a zrealizowano kwotę 41.355.102 zł, co stanowi 96,8% planu rocznego,
 - na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 3.084.653 zł, zrealizowano wysokości 1.839.652 zł, co stanowi 59,6 % planu rocznego.

W ciągu roku budżetowego zwiększono plan wydatków o kwotę 9.538.959 zł w tym środki pochodzące z nadwyżki budżetowej w wysokości 985.000 zł.

Realizacja budżetu Gminy za 2016 rok zamknęła się nadwyżką budżetową w wysokości 2.220.836 zł.

3. Wysokość dotacji na zadania zlecone i powierzone zaplanowano kwotę 11.109.422 zł, a wydatkowano 10.950.865 zł, niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu państwa.
4. Przychody z tytułu wolnych środków wprowadzone do budżetu gminy w ciągu roku budżetowego wyniosły – 985.000 zł.
5. Rozchody z tytułu zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty w 2016 roku wyniosły 1.400.264 zł na plan 1.370.521
6. Kwota zadłużenia Gminy na koniec 31.12. 2016 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynosiła 7.481.956 zł, co stanowiło 16,9 % wykonanych dochodów na koniec roku 2016. Spłata jest rozłożona na

lata 2016 - 2026 Zadłużenie dotyczy pożyczek i kredytów zaciągniętych w roku 2016 i w latach poprzednich na inwestycje.

7. Na koniec roku budżetowego Gmina posiadała zobowiązanie w kwocie 351 zł z tytułu wystawionej faktury dla Publicznego Przedszkola Nr 2 w Lewinie Brzeskim z terminem płatności 31.12.2016r. a dostarczonej do placówki w dniu 11.01.2017r.
8. Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 1.609.804 zł, w tym :
 - Urząd Miejski 613.934 zł
 - placówki oświatowo – wychowawcze 871.505 zł
 - Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 124.365 zł
9. Stan zaległości w dochodach gminy wraz z odsetkami stanowi kwotę ogółem 5.380.834 zł co stanowi 12,1% planowanych dochodów ogółem.
10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2016 rok wynikające z uchwał Rady Miejskiej wyniosły ogółem 696.356 zł, co stanowi 1,6 % zrealizowanych dochodów, w tym :
 - w podatku od nieruchomości 606.629 zł
 - w podatku od środków transportowych 89.727 zł.
11. Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień wynoszą w podatku od nieruchomości 317.827 zł, co stanowi 0,72% zrealizowanych dochodów.

Przewodniczący Komisji przypomniał, że Komisja realizując plan pracy na rok 2016, zatwierdzony uchwałą Nr XIV/155/2015 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 29 grudnia 2015r. przeprowadziła: Kontrolę obiektów sportowych położonych na terenie gminy Lewin Brzeski.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja wnioskuje o realizację wniosków dot. :

a) obiektu sportowego „Pogoń” Łosiów:

- wymiana skorodowanych rynien na budynku socjalnym,
- postawienie pojemników na odpady,
- wymiana zniszczonych części krzeseł plastikowych na trybunach,
- wskazane jest podłączenie obiektu do lokalnej kanalizacji sanitarnej.

b) obiektu sportowego „Olimpia” w Lewinie Brzeskim:

- wymiana całej infrastruktury sanitarnej (wymiana: glazury urządzeń natryskowych, drzwi, podłóg),
- wymiana instalacji wentylacyjnej,
- zainstalowanie monitoringu.

1) realizacji wniosków zgłoszonych w trakcie kontroli zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie terenu wypoczynku letniego w Lewinie Brzeskim”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja wnioskuje o pilną naprawę urządzenia zjeżdżalni dla dzieci.

3) Dokonała oceny analizy wykonania budżetu gminy oraz samorządowych jednostek kultury i kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2016 roku.

Komisja stwierdziła prawidłową realizację budżetu Gminy Lewin Brzeski w pierwszym półroczu i pozytywnie oceniła jego realizację.

W związku z rozpatrzeniem sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2016 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdań finansowych za 2016r., 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 (stan na dzień 31.12.2016r.),

Przewodniczący Komisji Antoni Rak stwierdził, że z przedstawionego sprawozdania rocznego wynika, że budżet po stronie wydatków był realizowany prawidłowo i na przestrzeni całego roku nie wystąpiło przekroczenie wydatków w stosunku do zaplanowanych kwot. Co daje podstawę do pozytywnego zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2016 rok i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie Burmistrzowi Lewina Brzeskiego absolutorium za rok 2016.

Pytań do wniosku nie było i nie odbyła się dyskusja.

Komisja Rewizyjna w przeprowadzonym jawnym głosowaniu przyjęła wniosek w obecności 3 radnych - 3 głos. „za” przy 0 głos. „przeciw” i 0 głos. „wstrzymujących się”.

Następnie Komisja przystąpiła do podjęcia uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego za 2016 rok oraz jego uzasadnienia.

Po przygotowaniu tych dokumentów Przewodniczący Komisji Antoni Rak odczytał i poddał pod głosowanie.

Komisja w głosowaniu jawnym w obecności 3 radnych – przy 3 głos. „za” przy 0 głos. „przeciw”, 0 głos. „wstrzymujących się” - podjęła uchwałę Nr 3/2017 w sprawie **zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2016 rok i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego.**

Uchwała Nr 3/2016 stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu.

Do pkt 3

Sprawy różne.

Komisja zgłosiła następujące wnioski, w n o s i o:

- 1) natychmiastowe pomalowanie (odświeżenie) przejść dla pieszych na drogach (gminnych, powiatowych, wojewódzkich) położonych na terenie miasta i gminy Lewin Brzeski. W pierwszej kolejności należy pomalować przejścia dla pieszych w ulicy : Powstańców Śląskich, Kościuszki , Kosynierów;
- 2) uzupełnienie ubytków w drodze za przejazdem kolejowym w ulicy Kościuszki w Lewinie Brzeskim;
- 3) wykoszenie poboczy przy drogach gminnych, powiatowych i wojewódzkich położonych na terenie gminy Lewin Brzeski.

Wobec zrealizowania porządku obrad, Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak o godz. 14⁵⁰ zamknął posiedzenie Komisji.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokółowała:
H. Berezowska

Przewodniczący Komisji

Antoni Rak

Protokół zatwierdzono
dnia 26 czerwca 2017r.