

Protokół Nr 9/2016

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim odbytego dnia 31 maja 2016 roku

Posiedzenie Komisji otworzył o godz. 13³⁰ 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. W posiedzeniu Komisji uczestniczyła Skarbnik Gminy Urszula Smolińska i Przewodniczący Rady Miejskiej Waldemar Włodek.

Tematem posiedzenia będzie :

1. Zatwierdzenie Protokołu Nr 8/2016 z dnia 19 kwietnia 2016r.
2. Rozpatrzenie:
 - 1) sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2015 rok wraz z opinią Regionalnej Izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski,
 - 2) sprawozdań finansowych za 2015 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 8/2016 z posiedzenia Komisji w dniu 19 kwietnia 2016r.

W przeprowadzonym głosowaniu Komisja w obecności 4 członków – przy 4 głs. „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 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2015 i opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2015 r. z dnia 13 kwietnia 2016 roku 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 2009 roku o finansach publicznych Komisja Rewizyjna do 15 czerwca rozpatruje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2015 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informację o stanie mienia Gminy

Lewin Brzeski oraz sprawozdanie finansowe Gminy za rok 2015 i przedstawia Radzie Miejskiej wnioski 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 2015r.

Skarbnik Gminy odczytała opinię zawartą w Uchwale Nr 102/2016 z dnia 13 kwietnia 2016 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu. Regionalna Izba Obrachunkowa wydała opinię pozytywną. Powyższa uchwała została wydana przez RIO na podstawie przesłanych sprawozdań finansowych.

Następnie 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. Dochody budżetowe zaplanowane w budżecie na 2015 rok po wprowadzonych zmianach zostały wykonane w 102,2% natomiast wydatki budżetowe po wprowadzonych zmianach wykonano w 96,5%. 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.

Komisja przystąpiła do rozpatrzenia rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok.

Radny Władysław Górka zapytał, dlaczego wydatki nie zostały wykonane w 100%.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że planując wydatki na dany rok w uchwale budżetowej należy tak zaplanować, aby zabezpieczyć środki na planowane wydatki. Niewykonane wydatki w 100% wynikają z osiągniętych mniejszych kwot z przeprowadzonych przetargów. Wydatki na zadania inwestycyjne planuje się w uchwale budżetowej na podstawie sporządzonych kosztorysów inwestorskich czy pozyskaniu większych środków pozabudżetowych. Jeśli chodzi o wykonanie dochodów majątkowych to zostały wykonane powyżej 100%, ponieważ na koniec miesiąca grudnia 2015r. gmina otrzymała środki w wysokości 391.168,00 zł z tytułu rozliczenia inwestycji pn. „Budowa mikroinstalacji prosumenckich wykorzystujących odnawialne źródła energii elektrycznej z przeznaczeniem na potrzeby własne budynków użyteczności publicznej w gminie Lewin Brzeski” realizowanej przy udziale środków unijnych. Powyższe środki gmina miała otrzymać dopiero w 2016r.

Następnie Skarbnik Gminy zwróciła uwagę na wyższe wykonanie dochodów ze sprzedaży składników majątkowych niż było zaplanowane w uchwale budżetowej, jest wyższe o 30.655,00 zł. Należy też mieć na uwadze, że sprzedaż majątku ma istotny wpływ na planowanie budżetu w roku następnym.

Radny Władysław Górka i radny Stefan Kachel zwrócili uwagę na bardzo wysokie wydatki na oświatę i na OPS.

Skarbnik Gminy poinformowała, że w związku z otrzymaniem środków na realizację programu 500+, w bieżącym roku plan wydatków gminy przekroczył kwotę 40.000.000 zł to obowiązkiem gminy jest przeprowadzenie w bieżącym roku audytu wewnętrznego. Co się wiąże z dodatkowymi wydatkami.

Przewodniczący Komisji Antoni Rak zwrócił uwagę na zwiększające się zaległości w dochodach gminy, które stanowią kwotę 5.255.510 zł, wzrosły prawie o 4% w stosunku do 2014r., w tym zaległości z tytułu opłaty dot. zagospodarowania odpadami - 227.435 zł;

Skarbnik Gminy Urszula Smolińska poinformowała, że w związku zaległościami wysyłane są wezwania o zapłatę, upomnienia oraz wystawiane są tytuły wykonawcze.

Kolejno Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę na skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy, gdzie umorzenia zaległości podatkowych stanowią kwotę 66.663 zł, w tym :

- w podatku od nieruchomości - 54.513 zł;
- w podatku rolnym - 6.578 zł;
- w odsetkach - 5.572 zł.

Radny Stefan Kachel zapytał czy przyczyną wzrostu zaległości może być zeszłoroczna susza.

Odpowiedzi udzieliła Skarbnik Gminy.

Radny Władysław Górka zaznaczył, że zaległości w podatku od nieruchomości mogą być również spowodowane wolno stojącymi niewykorzystywanymi stodołami.

Skarbnik Gminy udzieliła odpowiedzi.

Przewodniczący Komisji Antoni Rak zapytał o wydatki w sprawie utrzymania czystości na targowisku, uważa że przeznaczona kwota 59.983 zł na utrzymanie jest bardzo wysoka, prawie 5.000 zł miesięcznie.

Skarbnik Gminy wyjaśniła jakie koszty są ponoszone z tytułu utrzymania targowiska.

Kolejne zapytanie Przewodniczącego Komisji dotyczyło poniesionych wydatków na publikację ogłoszeń urzędowych w Panoramie Powiatu oraz utrzymanie strony internetowej i strony BIP oraz ponoszonych składek na rzecz Stowarzyszeń.

Skarbnik Gminy udzieliła odpowiedzi, informując o poniesionych wydatkach.

Następnie Przewodniczący Komisji zapytał czy zostały ściągnięte należności dot. mandatów.

Skarbnik Gminy poinformowała, że cały czas jest prowadzona windykacja, zaległości w dochodach z mandatów wynoszą 39.732 zł. Największe zaległości są z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych – 2.918.659 zł.

Przewodniczący Komisji zapytał czy gmina wypłacała odszkodowania z tytułu uszkodzenia pojazdu z powodu złej drogi.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że Gmina jest ubezpieczona i w ramach tego ubezpieczenia są wypłacane odszkodowania.

Na tym Komisja zakończyła przystępując do analizy sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim i Miejskiej i Gminnej Bibliotek Publicznej w Lewinie Brzeskim.

Skarbnik Gminy poinformowała o wysokości przekazanych dotacji dla tych jednostek.

Komisja stwierdziła, że jednostki prężnie działają i wykonują swoje zadania a szczególnie na pochwałę zasługuje M-GDK w Lewinie Brzeskim.

Następnie Komisja przystąpiła do rozpatrzenia informacji o stanie mienia komunalnego Gminy przedłożoną przez Burmistrza Lewina Brzeskiego za okres od 1.01.2015r. do 31.12.2015r.

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

W wyniku gospodarowania mieniem zmniejszyła się pow. mienia komunalnego – gruntów o 5,5173 ha a przyjęto na stan mienia gminnego 2,2652 ha.

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 analiza sprawozdań finansowych za 2015 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 2015, sprawozdań finansowych za rok 2015 oraz informacji o stanie mienia komunalnego, poprzedzonej dyskusją Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

Budżet Gminy Lewin Brzeski na 2015 rok został przyjęty uchwałą Nr III/13/2014 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 30 grudnia 2014r.

W budżecie ustalono dochody i wydatki na poziomie :

- dochody na kwotę	-	34.912.312 zł
w tym :		
- dochody bieżące	-	33.363.159 zł
- dochody majątkowe	-	1.549.153 zł
- wydatki na kwotę	-	32.697.588 zł
w tym:		
- wydatki bieżące	-	31.913.914 zł
- wydatki majątkowe	-	783.674 zł

Różnica pomiędzy prognozowanymi dochodami i planowanymi wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości 2.214.724 zł, została w planie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

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 2015 roku wyniosły :

1. Prognozowane dochody ogółem - 37.448.137 zł, zrealizowano w kwocie - 38.260.639 zł, co stanowi 102,2% planu rocznego, w tym :
 - dochody bieżące 35.929.221 zł, zrealizowano w wysokości 36.319.930 zł, co stanowi 101,1% planu rocznego,
 - dochody majątkowe 1.518.916 zł, zrealizowano w wysokości 1.940.709 zł, co stanowi 127,8% planu rocznego.

Wysokie wykonanie dochodów majątkowych spowodowane jest zwrotem w m-cu grudnia dochodów z tyt. środków unijnych na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa mikroinstalacji prosumenckich wykorzystujących odnawialne źródła energii elektrycznej z przeznaczeniem na potrzeby własne budynków użyteczności publicznej w gminie Lewin Brzeski” – 391.168,00 zł.

W ciągu roku budżetowego zwiększono plan dochodów o kwotę 2.535.825 zł.

2. Prognozowane wydatki ogółem – 38.697.224 zł, zrealizowano w wysokości – 37.361.782 zł, co stanowi 96,5% planu rocznego, w tym :
 - wydatki bieżące planowane w kwocie – 36.474.091 zł, zrealizowano w wysokości – 35.354.663 zł, co stanowi 96,9% planu rocznego. Z powyższej kwoty 85,1% stanowiły wydatki na zadania własne, a 14,9 % wydatki na zadania zlecone,
 - wydatki majątkowe planowane w kwocie - 2.359.633 zł, zrealizowano w wysokości 2.007.118 zł, co stanowi 85 % planu rocznego.

W ciągu roku budżetowego zwiększono plan wydatków o kwotę 5.999.636 zł w tym środki pochodzące z nadwyżki budżetowej w wysokości - 2.907.819 zł.

Realizacja budżetu Gminy za 2015 rok zamknęła się nadwyżką budżetową w wysokości 898.857 zł.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie gminy kwotę 2.359.633 zł, wydatkowano kwotę 2.007.118 zł, co stanowi 85% planowanych wydatków na inwestycje.

Wysokość dotacji na zadania zlecone i powierzone zaplanowano kwotę 5.166.252 zł, a wydatkowano 5.164.177 zł, niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu państwa.

Przychody z tytułu wolnych środków wprowadzone do budżetu w ciągu roku budżetowego wyniosły – 2.907.819 zł.

Rozchody z tytułu zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty w 2015 roku wyniosły 2.214.736 zł, wykonane zgodnie z planem.

Stan zadłużenia Gminy na koniec 31.12. 2015 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wynosił kwotę 8.037.862 zł, co stanowi 21% wykonanych dochodów tj. 38.260.639 zł. Spłata jest rozłożona na lata 2015 -2025. Zadłużenie dotyczy pożyczek i kredytów zaciągniętych w roku 2015 i w latach poprzednich na inwestycje.

Na koniec roku budżetowego Gmina nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2015r..

Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 1.671.652 zł, w tym :

– Urząd Miejski	597.683 zł
– placówki oświatowo – wychowawcze	965.251 zł
– Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	108.718 zł

Stan zaległości w dochodach gminy wraz z odsetkami stanowi kwotę ogółem 5.255.510 zł co stanowi 14,03% planowanych dochodów ogółem.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2015 rok wynikające z uchwał Rady Miejskiej wyniosły ogółem 1.144.408 zł, co stanowi 3 % zrealizowanych dochodów, w tym :

– w podatku od nieruchomości	1.055.548 zł
– w podatku od środków transportowych	88.860 zł

Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień – 1.242.834 zł, w tym w podatku od nieruchomości 1.242.783 zł, co stanowi 4% zrealizowanych dochodów.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy stanowią kwotę 75.676 zł :

w tym:

– umorzenia zaległości podatkowych stanowią kwotę 66.663 zł	
z tego :	
– w podatku od nieruchomości	54.513 zł
– W podatku rolnym	6.578 zł
– w odsetkach	5.572 zł
– rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności stanowią kwotę 9.013 zł	
z tego :	
– w podatku od nieruchomości	2.189 zł
– w podatku rolnym	763 zł
– w odsetkach od zaległości podatkowych	1.441 zł
– w opłacie za zagospodarowanie odpadami	4.620 zł

Przewodniczący Komisji przypomniał, że Komisja realizując plan pracy na rok 2015, zatwierdzony uchwałą Nr III/22/2014 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 30 grudnia 2014r. przeprowadziła:

1. Kontrole w zakresie realizacji wniosków zgłoszonych w trakcie kontroli zrealizowanej inwestycji pn. „Zagospodarowanie terenu wypoczynku letniego w Lewinie Brzeskim”.
W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja wnioskuje o:
 - 1) zobowiązanie wykonawcy obiektu do usunięcia powstałych usterek :
 - wymiany pomostu drewnianego,
 - wymiany osłony zjeżdżalni.
 - 2) zaniechanie użytkowania zjeżdżalni do czasu usunięcia usterki (osłony),
2. Dokonała oceny analizy wykonania budżetu gminy oraz samorządowych jednostek kultury i kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2015 roku.
Komisja stwierdziła prawidłową realizację budżetu Gminy Lewin Brzeski w pierwszym półroczu i pozytywnie oceniła jego realizację.
3. Nie przeprowadziła kontroli w zakresie wydatkowania środków z Funduszu Sołeckiego z uwagi na fakt, że w tym temacie Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu przeprowadziła kontrolę problemową.

W związku z rozpatrzeniem sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2015 wraz z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdań finansowych za 2015r., 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 31.12.2015r.),

Przewodniczący Komisji zapytał, kto jest za wydaniem pozytywnej opinii i poddał pod głosowanie.

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

Następnie Komisja przystąpiła do podjęcia uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego za 2015 rok oraz jego uzasadnienia.

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

Komisja w głosowaniu jawnym w obecności 4 radnych – przy 4 głos. „za” przy 0 głos. „przeciw”, 0 głos. „wstrzymujących się” - podjęła uchwałę Nr 2/2016 w sprawie **zaopiniowania wykonania budżetu gminy za 2015 rok i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Lewina Brzeskiego.**

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

Do pkt 3

Sprawy różne.

Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak poinformował, że zgodnie z uchwalonym rocznym planem kontroli na 2016 rok uchwałą Nr XIV/155/2015 Rady Miejskiej w Lewinie Brzeskim z dnia 29 grudnia 2015r. – zaproponował przeprowadzić kontrolę w zakresie obiektów sportowych położonych na terenie gminy Lewin Brzeski oraz kontrole realizacji wniosków zgłoszonych w trakcie kontroli zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie terenu wypoczynku letniego w Lewinie Brzeskim”

Wobec powyższego Przewodniczący Komisji powołał skład Zespołu Kontrolnego :

1. Stefan Kachel - Przewodniczący Zespołu Kontrolnego
2. Władysław Górka - Członek Zespołu Kontrolnego
3. Antoni Rak - Członek Zespołu Kontrolnego

Termin kontroli ustalono na dzień 17 czerwca 2016r.

Wobec zrealizowania porządku obrad, Przewodniczący Komisji radny Antoni Rak o godz. 14.50 zamknął posiedzenie Komisji.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokółowała:
H. Berezowska

Przewodniczący Komisji

Antoni Rak