

PROTOKÓŁ

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowej Dębie w dniu 13 maja 2015 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Jan Flis - Przewodniczący
2. Andrzej Wołosz - Zastępca Przewodniczącego
3. Marzena Chmielowiec - Członek
4. Ryszard Szafran - Członek

Przedmiotem obrad komisji było:

Cd. rozpatrzenia sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Nowa Dęba za 2014 rok.

Komisja podczas posiedzenia zapoznała się i dokonała analizy następujących dokumentów:

- 1) Informacja z wykonania budżetu za 2014 rok Samorządowego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Nowej Dębie,
- 2) Informacja z wykonania budżetu Biura Obsługi Jednostek Samorządowych za 2014 r.
- 3) Bilans Gminy Nowa Dęba wraz z zestawieniem obrotów i sald,
- 4) Rachunek zysków i strat,
- 5) Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- 6) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nowa Dęba wg stanu na 31.12.2014 r.

Dyskusja:

1) W posiedzeniu uczestniczył dyrektor SOSiR Adam Szurgociński. Rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2014 rok, komisja ze szczególną uwagą dokonała analizy planu dochodów, który wynosił 730.600,00 zł. Na 31 grudnia 2014 r. wykonanie planu wynosiło 724.513,00 zł. co stanowi 99,16 % planu. Dyrektor udzielił informacji z jakiego tytułu uzyskane zostały wykazane dochody i jak na przestrzeni 2014 roku odbywała się ich realizacja. Następnie komisja zapoznała się z planem wydatków budżetowych, który wynosił 2.891.534,00 zł. Na 31 grudnia 2014 wykonanie planu wydatków wyniosł 2.825.850,53 zł. który zrealizowany zostały w 97,73% planu. A. Szurgociński poinformował również o realizacji planu wydatków na zakupy inwestycyjne, które w 2014 roku osiągnęły kwotę 58.794,00 zł tj. 99,99 % rocznego planu. Poinformował o zakupie projektu bieżni lekkoatletycznej na stadion SOSiR w kwocie 12.054,00 zł. oraz modernizacji systemu ogrzewania solarnego niecki małego basenu na pływalni krytej na kwotę 46.740,00 zł. Dalej dyrektor wyjaśniał jakie wydatki według paragrafów składają się wykazane wydatki tj; koszty krytej pływalni, zakupami materiałów i wyposażenia oraz stanem zatrudnienia. Dyskutowano nad sposobami pozyskiwania nowych użytkowników obiektu, gdyż z uwagi na rygorystyczne przepisy i normy sanitarne niemożliwym jest szukanie oszczędności. Dyrektor jednakże zapewnił, iż tam gdzie jest możliwość, działania oszczędnościowe są wdrażane. W dalszej części komisja zapoznała się z funkcjonowaniem pozostałych obiektów wchodzących w skład Ośrodka tj. Orlika, stadionu, terenów nad Zalewem, kortów tenisowych, siłowni oraz basenu odkrytego. Dyrektor zapewnił, że liczba zatrudnionych w ośrodku jest na poziomie wymaganym do zapewnienia prawidłowej eksploatacji obiektów. Ponadto komisja wysłuchała informacji nt. organizacji i funkcjonowania obozu letniego dla młodzieży w Piaskach k/Krynicy Morskiej. Po dyskusji oraz wysłuchaniu wyjaśnień dyrektora, komisja nie dopatrzyła się nieprawidłowości i stwierdziła, że budżet SOSiR za 2014 rok zrealizowany został zgodnie z zasadą celowości i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

2) Następnie komisja odbyła rozmowę z dyrektorem BOJS Renatą Bal. Członkowie zapoznali się ze sprawozdaniem opisowym z wykonania budżetu placówek oświatowych miasta i gminy oraz żłobka miejskiego za 2014 rok. Wydatki w kwocie 8.694.001,73 zł zostały wykorzystane w 100 %. Dyrektorka wyjaśniła, że płace i pochodne stanowiły 82%, wydatki rzeczowe 12%, zaś pozostałe wydatki tj. świadczenia socjalne, ZFŚS to 6 % wydatków. Dalej R. Bal poinformowała nt kosztów funkcjonowania szkół podstawowych i gimnazjów, przedszkoli i zespołów wychowania przedszkolnego działających na terenie gminy. W trakcie roku budżetowego uległa podwyższeniu kwota subwencji oświatowej o z przeznaczeniem na funkcjonowanie świetlic o 71.300,00 zł oraz z tytułu nauczania dzieci 6-cio letnich w klasach I o 92.543,00 zł. Dalej dyrektorka BOJS poinformowała na temat wskaźników demograficznych rzutujących na stan sieci szkół. W związku ze zmniejszającą się liczbą dzieci planowana jest reorganizacja sieci i obwodów szkół począwszy od 1 września 2016 roku. Komisja wysłuchała informacji na temat aktualnego stanu zatrudnienia nauczycieli oraz pracowników obsługi oraz podejmowanych działań związanych z łączeniem nauczania przedmiotów w młodszych klasach. Komisja zapoznała się także z kosztami funkcjonowania Biura Obsługi Jednostek Samorządowych. Po analizie przedstawionych materiałów komisja stwierdziła, że zadania oświatowe zawarte w dziale 801 budżetu gminy były realizowane rzetelnie, zgodnie z zasadą celowości i gospodarności.

3) Następnie Przewodniczący Jan Flis zwrócił się do burmistrza miasta i gminy Wiesława Orдона o dokonanie analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2014 rok. Komisja zapoznała się z planem dochodów oraz wydatków gminy oraz z realizacją planu po zmianach na przestrzeni 2014 roku. Poinformował, że wyniku dokonanych zmian budżetu, plan dochodów Gminy osiągnął wysokość 57.685.138,-zł, z czego wykonanie wyniosło 55.601.240,44 zł, co stanowi 96,38% planu po zmianach. W ramach dochodów wyodrębnia się dochody bieżące, które zostały zrealizowane na kwotę 54.059.856,98 zł, co stanowi 99,58% planu po zmianach na plan dochodów bieżących w kwocie 54.289.138,-zł oraz dochody majątkowe gdzie na plan 3.396.000,-zł wykonanie stanowił 541.383,46 zł tj. 45,39% planu po zmianach. Wysokość dotacji celowych na realizację projektów z udziałem środków UE i budżetu państwa wyniosły ogółem kwotę 1.010.849,99 zł w tym na zadania bieżące – 152.220,67 zł. oraz na zadania majątkowe – 858.629,32 zł.

Następnie Wiesław Ordon udzielił szczegółowych wyjaśnień nt głównych pozycji w podatku od nieruchomości od osób prawnych, gdzie udzielił wyczerpujących informacji nt toczących się postępowań wobec tych podatników. Z głównych pozycji dotyczących zaległości na dzień 31.12.2014r. w podatku od nieruchomości od osób prawnych, należy wymienić następujących podatników:

- DEZAL – PLUS Sp. z o.o. w Nowej Dębie – 1.800.689,23 zł (w tym objęte hipoteką – 1.754.744,23 zł),
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „TARBUD 1” sp. z o.o. w likwidacji w Mikołowie - 757.544,80 zł (w tym objęte hipoteką 321.933,80 zł),
- TPBP „Tarbud” S.A. w upadłości likwidacyjnej w Tarnobrzegu – 251.430,07 zł (w tym objęte hipoteką – 106.178,07 zł),
- WREG ”UNIDEZ” sp. z o.o. w Nowej Dębie – 433.910,-zł (w tym objęte hipoteką – 387.812,-zł),
- Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe NO-RA STONE Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej w Nowej Dębie – 243.312,30 zł (w tym objęte hipoteką – 130.979,30 zł),
- Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe NORA ELEWACJE Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej w Nowej Dębie – 64.748,10 zł (w tym objęte hipoteką – 56.698,50 zł),
- INVER – POL Sp. z o. w Malinie 112 – 225.713,-zł (w tym objęte hipoteką – 122.069,-zł.)
- PPHiU Mebli Tapicerskich Nowa Dęba – 58.160,49 zł (w tym objęte hipoteką – 41.945,-zł),

- Erwiko Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej Lublin – 174.328,04 zł,
- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o w upadłości likwidacyjnej majątku Stalowa Wola – 19.030,91 zł,
- UNISSET Spółka z o.o. Warszawa w upadłości - 17.747,-zł,
- Eko-Centrum Spółka z o.o. Kęty – 24.940,-zł,
- Lukasik Sp. z o.o. Warszawa – 49.121,10 zł,
- Zakład Ceramiki Budowlanej Rucki w Chmielowie w upadłości – 662.454,-zł.

Dodał, że wszystkie w/w zaległości są zabezpieczone tytułami wykonawczymi, a częściowo i wpisami hipotecznymi. Wysłane zostały 43 upomnienia, na łączną kwotę 446.761,05 zł, wystawiono w 2014 roku 30 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 281.034,10 zł. Ogółem w 2014 roku ściągniętych przez Urząd Skarbowy na kwotę 13.592,82 zł należności głównej wraz z odsetkami i kosztami upomnienia. Następnie burmistrz informował o podejmowanych działaniach i rozmowach w stosunku do osób fizycznych oraz wszczętych postępowania podatkowe celem określenia zaległości podatkowych, gdzie wysłane zostały upomnienia w ilości 500 szt., sporządzono 86 tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego na łączną kwotę 85.334,-zł, zrealizowane wpływy z US wraz z odsetkami i kosztami upomnienia – 62.207,89 zł. Wymiar łącznego zobowiązania pieniężnego, podatku rolnego, od nieruchomości i leśnego – 6.402 decyzji, zaś 363 szt. wystawiono decyzji zmieniających, rozpatrzono 67 wniosków podatników podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości o zastosowanie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych (39 - pozytywnie, 10- negatywnie, 17 udzielono odpowiedzi. Jedno odwołanie od decyzji Burmistrza do Samorządowego Kolegium Odwoławczego utrzymano w mocy.

Następnie Wiesław Ordon udzielił wyczerpujących informacji w kwestii udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zaniechania poboru podatków oraz ich skutków na łączną kwotę – 341.409,80,-zł. Burmistrz poinformował o skutkach udzielonych ulg i zwolnień podjętych na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Nowej Dębie za 2014 rok.

Przewodniczący Jan Flis zwrócił się o wyjaśnienia w kwestii stosowanych przez burmistrza ulg i umorzeń w podatku od nieruchomości, rolnym oraz leśnym.

W odpowiedzi z-ca skarbnika dokonała analizy porównawczej realizacji tych podatków w stosunku do planów. Burmistrz udzielił również informacji na temat realizacji podatku od środków transportowych w 2014 roku. W dalszej części komisja wysłuchała wyjaśnień w sprawie realizacji zadań inwestycyjnych, planu wydatków majątkowych, na temat sytuacji w dziale 801 „Oświata i wychowanie” oraz jednej z największych pozycji wydatkowych Dz. 852 „Pomoc społeczna”. Burmistrz udzielił również szerokiej informacji na temat firm działających w dwóch strefach ekonomicznych na terenie naszej gminy.

Głos zabrała również Z-ca Skarbnika Gminy Magdalena Skura, która udzieliła informacji na temat bilansu gminy. Powiedziała, że bilans z wykonania budżetu stanowi zestawienie aktywów i pasywów budżetu na 31 grudnia. Zawiera też dane jednostek posiadających osobowość prawną, w których jednostka samorządu terytorialnego posiada udziały. Dalej Skarbnik udzieliła objaśnień wartości liczbowych zawartych w bilansie dodając, że na podstawie zapisów w bilansie uzyskuje się informację o faktycznych środkach na rachunkach bankowych budżetu. Kontynuując objaśnienia z-ca skarbnika powiedziała, że rachunek zysków i strat to jeden obok bilansu z ważniejszych elementów sprawozdania finansowego przedstawiający efekty wykorzystania majątku wykazanego w bilansie. W dalszych objaśnieniach przedstawiła zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz udzieliła informacji na temat bilansu z wykonania budżetu Gminy Nowa Dęba wg stanu na 31.12.2014 r.

Następnie burmistrz poinformował komisję na temat stanu mienia gminy oraz zmian w tym mieniu, które nastąpiły na przestrzeni 2014 roku. Komisja stwierdziła, że informacja zawiera elementy określone w art.267, ust 3 ustawy o finansach publicznych, po czym została zapoznana z mieniem będącym w posiadaniu gminy tj. akcjach, udziałach oraz gruntach.

Burmistrz przedstawił dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.

Podsumowując informację burmistrz powiedział, że realizacja wydatków budżetowych zarówno majątkowych jak i bieżących, w tym płac i pochodnych następowała w ramach wpływu dochodów z zachowaniem równowagi budżetowej oraz zgodnie z zasadami gospodarki finansowej.

Odnosnie zadań inwestycyjnych ich realizacja następowała zgodnie z zaplanowanym harmonogramem, przy czym część zadań wspomagana była środkami dotacyjnymi z budżetu państwa, z budżetu UE oraz z innych źródeł, między innymi ze Starostwa Powiatowego w Tarnobrzegu.

Burmistrz powiedział, że raty kredytów i pożyczek spłaconych w 2014 roku wynoszą ogółem kwotę 3.003.276,81,-zł. Gmina Nowa Dęba w 2014 roku zaciągnęła kredyt długoterminowy w ING Bank Śląski o/Tarnów na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 2.000.000,-zł. Na dzień 31 grudnia 2014 roku pozostają do spłaty kredyty i pożyczki zaciągnięte przez gminę na realizację zadań inwestycyjnych ogółem na kwotę 20.428.240,-zł.

Po wysłuchaniu wyjaśnień burmistrza oraz z-cy skarbnika gminy, Przewodniczący Jan Flis podsumował przebieg prac komisji nad sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu miasta i gminy Nowa Dęba za 2014 rok. Członkowie komisji formułując ocenę treści sprawozdania i wykonania budżetu badali, czy w toku wykonywania budżetu nie naruszono zasad gospodarki finansowej określonej prawem oraz obowiązującej uchwały budżetowej. Następnie przewodniczący poddał pod głosowanie sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta i gminy Nowa Dęba za 2014 rok, które przy 3 głosach „za” i 1 „wstrzymującym się” zostało przyjęte przez komisję.

Kontynuując Jan Flis powiedział, że komisja Rewizyjna w swojej pracy stosowała kryteria oceny wykonania budżetu według legalności tj. zgodności z przepisami powszechnie obowiązującego prawa, celowości działań, które wynikają z unormowań prawnych i ich skuteczności, gospodarności - gdzie komisja stwierdziła, że realizacja zadań odbywała się zgodnie z zasadami efektywnego gospodarowania oraz rzetelności.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja uznała, że są wystarczające podstawy do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Nowa Dęba za 2014 r. i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Nowa Dęba, co zostało przyjęte przy 3 głosach „za” i 1 „wstrzymującym się”.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano:

- | | | |
|------------------------|-----------------------------|-------|
| 1. Jan Flis | - Przewodniczący | |
| 2. Andrzej Wołosz | - Zastępca Przewodniczącego | |
| 3. Marzena Chmielowiec | - Członek | |
| 4. Ryszard Szafran | - Członek | |

Protokół sporządziła:
Elżbieta Goćlan