

Protokół Nr 64/18

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z 2 maja 2018 r.

Posiedzenie komisji odbyło się w sali nr 117 Urzędu Miejskiego Trzcianki w godz. 10:00 do 14:00.

W posiedzeniu udział wzięli członkowie komisji, zgodnie z załączoną listą obecności, oraz goście:

- 1) Pani Joanna Zieńko- skarbnik gminy Trzcianka,
- 2) Pani Grażyna Zozula- Zastępca Burmistrza Trzcianki.

Ad 1) Otwarcie posiedzenia.

Przewodnicząca komisji poinformowała, że tematem posiedzenia jest ciąg dalszy tematu: „Kontrola przedłożonych materiałów celem wypracowania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Trzcianka za rok 2017 r”.

Komisja zapoznała się z uchwałą Składu Orzekającego z dnia 24 kwietnia 2018 roku nr SO.0954/30/13/Pi/2018 w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i gminy Trzcianka za 2017 rok- wpłynęło do Urzędu 30.04.2018 r. , w hdsesja członkowie Komisji Rewizyjnej otrzymali 2.05.2018 r.

Pani J. Zieńko wyjaśniała poszczególne pozycje do których były zadawane pytania członków komisji w dniu 25.04.2018 r.:

Ad) „Dotacje – zadania realizowane na mocy porozumień (w tym współfinansowanie ze środków Unii Europejskiej), dlaczego jest 83,95 % wykonania- pani J. Zieńko wyjaśniła, to jest w porozumieniu ze starostwem, realizowany projekt przez MGOPS i to jest zadanie wieloletnie czyli te 40 tys zł jest przesunięte na następny rok.

Ad) „Struktury dochodów-plan i wykonanie w 2017 roku - pani J. Zieńko wyjaśniła, jest to ile jest dochodów bieżących a ile jest dochodów majątkowych. Dochody muszą się sumować na 100%. Dochodów bieżących zostało wykonane na 94,31 % a ponad 6% dochodów majątkowych. Dochodów majątkowych nie jest nigdy za dużo. Było planowane na prawie 7%.

Ad) „Wydatki współfinansowane ze środków unijnych” dlaczego jest taki mały procent wykonania - pani J. Zieńko wyjaśniła, to jest konsekwencją programów realizowanych przez MGOPS. Są to programy wieloletnie, jedno realizowane z PCPR.

Ad) W podatku od nieruchomości od osób fizycznych, komisja zwróciła się z zapytaniem dot. zaległości na dzień 31 grudnia 2017 r., które wyniosły 1.508.607,33 zł, natomiast nadpłaty 7.756,33 zł- pani J. Zieńko wyjaśniła, skutki obniżen są podkreślane, maksymalne i minimalne stawki oraz skutki obniżen są w sprawozdaniu podkreślone. Dalej dodała, zaległości są wpisywane na hipotekę, tytuły egzekucyjne robione, upomnienia, część osób płaci a część nie płaci.

Ad) W sprawie podatku od spadków i darowizn, komisja poprosiła o wyjaśnienia:

1) wykonania dochodów w kwocie 97.091,78 zł, tj. 74,69 %.

2) zaległości z tytułu dochodów z majątku gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku, które wyniosły 3.358.877,97 zł, w tym czynszu za mieszkania komunalne 3.030.044,84 zł - pani J. Zieńko wyjaśniła, zaplanowane były na 90% i dokonano zwiększenia planu ponieważ wydawało przez okres 9 miesięcy a potem okazało się, że nie można tego wykonać i zrobiły się zaległości. Na zaległości gmina nie ma bezpośrednio wpływu ponieważ ściąga to Urząd Skarbowy.

Ad) Oplat lokalnych i innych opłat pobieranych na podstawie ustaw- zapytano odnośnie opłaty za korzystanie ze środowiska, o co tu chodzi?- pani J. Zieńko wyjaśniła, gmina otrzymuje opłaty, które są naszymi dochodami i je można przeznaczyć na konkretne cele.

Przewodnicząca komisji zapytała, czy w Przedszkolach stołówki są prywatne, czy panie są zatrudnione i gotują- pani J. Zieńko wyjaśniła, są to stołówki gminne a te panie są pracownicami.

Ad) Dochodów z majątku gminy – komisja poprosiła o wyjaśnienia zaległości za czynsz za mieszkania komunalne kwoty 3.030.044,84 zł- sprawa zaległości czynszowych za mieszkania komunalne jest prowadzona przez panią prawnik, jest postęp w tym zakresie. Jest to jeszcze spuścizna po TTBS. Są przygotowywane porozumienia ale jest dużo ludzi, którzy nie wywiązują się z tych porozumień, część spraw jest też przedawniona. Sprawy te są w trakcie realizacji.

Ad W poz. „Pozostałych dochodów własnych”:

- wpływy z rozliczeń opłaty produktowej - 2.331,99 zł,

- wpływy do wyjaśnienia – minus 556,60 zł.

Pani J. Zieńko wyjaśniła, wpływy do wyjaśnienia jest to takie konto gdzie nie wiadomo na co to dać, to daje się na wpływy do wyjaśnienia. Natomiast jeśli chodzi o opłatę produktową są to stare wpływy z rozliczeń.

2) W dotacjach otrzymywanych na zadania zlecone w pkt 6 tabeli „Wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz finansowanie kosztu zakupu (dział 801, rozdział 80150), niskiego procentu wykonania - Pani J. Zieńko wyjaśniła, było to wykorzystane na dzieci

niepełnosprawne.

3) W poz. "Dotacje na zadania realizowane na mocy porozumień", sprawę realizacji projektu przy współfinansowaniu ze środków EFS na zadanie w porozumieniu z powiatem czarnkowsko - trzecieckim na projekt pn. "Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko – 77,54% wykonania- Pani J. Zieńko wyjaśniła, jest to program wieloletni realizowany z powiatem. Projekty późno ruszyły w czasie.

Ad) W Rozdziale 01095 Pozostała działalność – zadanie własne" - Komisja poprosiła o wyjaśnienie zapisu: zaplanowano wydatki w kwocie 15.600,00 zł. W trakcie roku zwiększono plan do kwoty 16.250,00 zł. W 2017 roku wykonano wydatki na kwotę 7.094,64 zł - pani J. Zieńko wyjaśniła, że jest to czyszczenie rowów po bobrach i dlatego tyle wykorzystano, nie było takich potrzeb. Rozliczenie następuje fakturami, nie jest to dotacja.

Ad) W rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami, Komisja poprosiła o wyjaśnienia pozycji: sprzątnięcie budynku po PKS na Pl. Pocztowym - 3.600,00 zł- pani J. Zieńko wyjaśniła, że jest to zlecone firmie sprzątającej oraz remont budynków użyteczności publicznej – 228.714,85 zł - wyjaśniła, że jest to kwota przeznaczona na remont budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej.

Ad) W dziale 757 Obsługa długu publicznego "Na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano kwotę 321.650,00 zł. W trakcie roku zmniejszono plan do kwoty 181.650,00 zł" - pani J. Zieńko wyjaśniła, obligacje zostały zaciągnięte w lipcu a odsetki są płatne po pół roku a to nie było wiadome wcześniej, nie było wiadome kiedy będą potrzebne te pieniądze czyli ruszą te projekty i inwestycje. Były liczone obligacje ale żadne odsetki nie były płacone w ubiegłym roku, dlatego to zostało zmniejszone.

Ad) W dziale 801 Oświata i wychowanie, "Ponadto szkoły realizowały projekt pn. "Klasy pod chmurką". Szkoła Podstawowa Nr 3 zrealizowała wydatki w kwocie 19.497,50 zł. Szkoła Podstawowa w Łomnicy zrealizowała wydatki w kwocie 15.497,50 zł. Na ten cel pozyskano środki z Fundacji PZU" - pani J. Zieńko wyjaśniła, że został podpisany aneks z PZU na przedłużenie tego projektu.

Radny K. Jaworski zapytał, chodzi o projekt szkoły pod chmurką, jak to wygląda w rzeczywistości i co zostało zrealizowane, ponieważ na razie nie widzi tych klas.

Pani G. Zozula- Zastępca Burmistrza wyjaśniła, że na początek były zaplanowane środki na zakup pomocy dydaktycznych na realizację zajęć. Zajęcia będą odbywały się we wiatach (zadaszenie i ławki) aby to było coś innego a nie tylko w klasach. Mają to być zajęcia z fizyki, przyrody z astronomii. Tego typu zajęcia miały się odbyć do końca czerwca, jak powstaną wiaty i było finansowane z PZU. Środki były przeznaczone na dwie szkoły miejską i wiejską.

Ad) W dziale 801 Oświata i wychowanie w tabeli "Wykonanie planów finansowych oddziałów przedszkolnych", wykonanie tylko 89,50 % przez Szkołę Podstawową Nr 2- pani J. Zieńko wyjaśniła, że szkoła ta nie zrealizowała swojego planu, są to opłaty za dzieci ze Stobna, które chodzą do Piły.

Ad) W dziale 801 Oświata i wychowanie w tabeli "Wykonanie planów finansowych gimnazjów za 2017 rok" Szkoła Podstawowa Nr 2 – 88,18% - pani J. Zieńko wyjaśniła -. pani J. Zieńko wyjaśniła, jest to efekt reformy szkolnej. Gimnazja zostały wygaszone, a w miejsce powstały szkoły podstawowe (przeniesienie środków).

Ad) Wydatki majątkowe- wykonanie za 2017 rok- zał. Nr 8 do Zarządzenia Nr 50/18 Burmistrza Trzcianki z dnia 28 marca 2018 r., Komisja poprosiła o wyjaśnienie jak były wydane obligacje?

Pani J.Zieńko poinformowała, że rozchody były 2.753.00,00 zł czyli od 11 milionów zł odjąć 2.753.00,00 zł a reszta poszła na wydatki majątkowe. Formalnie jest tak, że nie zostały wykorzystane obligacje, w tych środkach nie zostały wykorzystane środki alkoholowe, które teraz były wprowadzone na sesji. Nadwyżka była ok. 10 tys zł z GKRPA, ze śmieci ok 197 tys zł jako nadwyżka i to trzeba będzie w czerwcu wprowadzić.

Dalej poinformowała, że w wydatkach majątkowych były pewne oszczędności np. pokrycie dachu sali wiejskiej w Nowej Wsi, było zaplanowane 9.900 zł a wykonano za 9400 zł, czyli była oszczędność.

Ad) dochody z wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków sfinalizowanych z tych dochodów -wykonie za 2017 rok- zał. Nr 11 do Zarządzenia Nr 50/18 Burmistrza Trzcianki z dnia 28 marca 2018 r., Komisja Rewizyjna wniosła zapytanie dot. niezrealizowanych kwot na realizację programu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Pani J. Zieńko wyjaśniła, że nie zostało zrealizowane w pełni zadanie dot. wydatków „pomoc finansowa dla powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego na likwidację wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych, inwentarskich i gospodarczych na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego, zaplanowana kwota 25.000 zł a wykonano 5.272,75 zł z uwagi na małe zainteresowanie mieszkańców. Dalej dodała, że podobnie przedstawia się sytuacja z „realizacją programu budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”, została zrealizowana jedna transza. Wnioskodawcy nie spełniają warunków.

Przewodnicząca komisji dodała, w tej sprawie muszą być zmienione warunki uzyskania tych dotacji, na posiedzeniu Komisji Środowiska i Rozwoju Wsi trzeba

będzie to zmienić.

Ad) Dochody i wydatki na wydzielonych rachunkach dochodów oświatowych jednostek budżetowych – wykonanie za 2017 rok- zał. Nr 13 do Zarządzenia Nr 50/18 Burmistrza Trzcianki z dnia 28 marca 2018 r.,

Pani J. Zieńko wyjaśniła, że są to dochody i wydatki na wydzielonych rachunkach oświatowych jednostek, szkoły zrobiły sobie np. sale komputerowe. Na tych rachunkach mogą otrzymywać też darowizny.

Ad) Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich realizowanych przez gminę Trzcianka- zał. Nr 15 do Zarządzenia Nr 50/18 Burmistrza Trzcianki z dnia 28 marca 2018 r.,

Pani J. Zieńko wyjaśniła, że tu są wszystkie zadania z WPF, jak te zadania z WPF się odbywały, jak przedstawiały się programy unijne. Jest też taka sytuacja, że wykonanie jest zero ale aby podpisać umowę w starym roku, to musi to być wprowadzone do WPF jak dwuletnie przedsięwzięcie, dlatego było zero, tego limitu na dany rok ale aby zaciągnąć to zobowiązanie, to musi być wpisane do WPF.

Jest tu pozycja zimowe utrzymanie dróg i utrzymanie schronisk, plany zagospodarowania- trudno określić z uwagi, że są zazwyczaj kilkuletnie. Jeśli chodzi o Pl. Pocztowy, to była zmiana nazewnictwa.

Ad) Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej- wykonanie za 2017 rok- zał. Nr 16 do Zarządzenia Nr 50/18 Burmistrza Trzcianki z dnia 28 marca 2018 r.,

Pani J.Zieńko wyjaśniła, że to są środki, które gmina otrzymuje np. Karta Dużej Rodziny, fundusz alimentacyjny.

Komisja zapoznała, nie było uwag.

Komisja Rewizyjna pozytywnie przyjęła do wiadomości wyjaśnienia pani J. Zieńko i pani G. Zozuli.

Komisja przeanalizowała dalej następujące dokumenty:

a) bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2017 roku,

Pani J. Zieńko, stwierdziła, że to są robione zbiorówki. Stan na początek roku, stan na koniec roku, pasywa, rachunek zysków i start, zestawienie funduszu jednostki. Teraz ja będzie robiła slajdy ponieważ był zarzut ze strony RIO, że w poprzednim roku nie było dyskusji przy zatwierdzeniu sprawozdań finansowych. Odpowiedziano jej aby to wrzucić na slajdy aby to było pokazane i to radni zatwierdzają, że jest okey.

b) rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2017 roku,

- c) zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2017 roku,
- d) bilans z wykonania budżetu na dzień 31.12.2017 roku,
- e) zarządzenie nr 44/18 Burmistrza Trzcianki z dnia 26 marca 2018 r w sprawie przedstawienia informacji o stanie mienia gminy Trzcianka,
- f) zarządzenie nr 49/18 Burmistrza Trzcianki z dnia 28 marca 2018 r w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag do poszczególnych dokumentów.

Kontrolą wszystkich zarządzeń Burmistrza w sprawie kolejnych zmian budżetu w 2017 r. zajął się radny Krzysztof Jaworski.

Zamknięcie posiedzenia.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodnicząca Komisji podziękowała wszystkim za aktywny udział i zamknęła posiedzenie komisji.

Protokolant

Danuta Komarnicka

Przewodnicząca Komisji

Jadwiga Durejko