

**Protokół Nr 17.2013**  
**z posiedzenia**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Twardogórze**  
**z dnia 7 maja 2013 roku**

W posiedzeniu udział wzięli:

- 1) Andrzej Moczulski - przewodniczący Komisji
  - 2) Sylwia Sobczak - członek Komisji
  - 3) Mieczysław Plizga - członek Komisji
  - 4) Liliana Gawin – Kahla - członek Komisji
- oraz
- 5) Jan Dżugaj - Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra
  - 6) Izabela Kłosowska - Skarbnik Miasta i Gminy Twardogóra

*Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.*

**Tematem posiedzenia była analiza sprawozdania finansowego z opinią do  
absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy w Twardogórze za 2012 rok.**

Zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Twardogórze na I - sze półrocze 2013 roku zatwierdzonym uchwałą nr XXIII.174.2012 Rady Miejskiej w Twardogórze z dnia 21 grudnia 2012 roku Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski o godzinie 11.00 otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej i dodał, że w dniu dzisiejszym Komisja Rewizyjna zapozna się ze sprawozdaniem finansowym budżetu gminy i jednostek SPZZOZ i Biblioteki za 2012 rok oraz informacje o stanie mienia komunalnego gminy Twardogóra.

Burmistrz Jan Dżugaj powiedział, zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym, która nakazuje Burmistrzowi realizowanie planów finansowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również zgodnie z ustawą o finansach publicznych art. 267 pragnę poinformować, że sprawozdania dotyczące planu finansowego za 2012 rok zostały w terminie dostarczone wszystkim uczestnikom ich weryfikacji czyli do RIO i do naszej Rady w zakresie, który ustawa narzuca. Informacja, która dotyczy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2012 rok obejmuje SPZZOZ oraz Bibliotekę ale także budżet gminy, które można podzielić na dochody, wydatki, wydatki majątkowe, wydatki bieżące, dotacje pozyskane z zewnątrz, wydatki na inwestycje i remonty. Burmistrz zaproponował aby zacząć Komisję od omawiania sprawozdania finansowego jednostki budżetowej SPZZOZ i Biblioteki a na końcu informacja o stanie mienia komunalnego i sprawozdanie wykonania budżetu gminy. Informacja o stanie mienia komunalnego daje nam wiedzę o tym czym gmina dysponuje, co posiada i z czego może czerpać korzyści. Burmistrz udzielił głosu Skarbnik Izabeli Kłosowskiej.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zaproponował aby zacząć posiedzenie Komisji od sprawozdania budżetu jednostek SPZZOZ i Biblioteki.

Skarbnik Izabela Kłosowska omówiła sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu za 2012 rok.

Radna Liliana Gawin – Kahla zadała pytanie odnośnie SPZZOZ, czy kontrakty opiewają z góry na daną kwotę? Skąd wzrost ginekologii i otolaryngologii?

Skarbnik Izabela Kłosowska odpowiedziała, to wynika z tego, że w trakcie roku umowa z NFZ wygasła w sierpniu. Od września, żeby zachować ciągłość są zatrudnieni lekarze na kontrakt. To nie było planowane ale wynikło z sytuacji.

Burmistrz Jan Dżugaj powiedział, aby zachować minimalną ciągłość w zakresie usług ginekologii i otolaryngologii płacimy ze swoich pieniędzy za wykonaną pracę w ramach kontraktów. Mamy dwa rodzaje umów w SPZZOZ umowę na stosunek pracy i kontrakty. Przeważającą wielkością są kontrakty. Nie wszyscy lekarze chcą mieć kontrakty. Dla nas jako dla organu prowadzącego i dla kierownika SPZZOZ-u forma kontraktu jest znacznie lepsza, jest bardziej elastyczna, bardziej otwarta dla pacjenta bo nie ma urlopów, zwolnień lekarskich itp.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski zadał pytanie odnośnie przychodów własnych. To są wszystkie dochody, które SPZZOZ uzyskał za usługi lekarskie?

Burmistrz Jan Dżugaj odpowiedział, że m.in. to są te środki ale również szczepionki, które SPZZOZ kupuje po lepszej cenie niż w aptece. Tego typu świadczenie usług nie są usługami z katalogu SPZZOZ. To jest dodatkowa usługa i żeby te szczepionki były to należy za nie zapłacić.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski dodał, że w pewnym stopniu sprzęt do badań też został zakupiony za usługi lekarskie?

Burmistrz Jan Dżugaj odpowiedział, że sprzęt został zakupiony przez Gminę i od tego sprzętu naliczona jest amortyzacja i to jest koszt, jest to sztuczny koszt, którego wielkości nie podnoszą i nie jest to niebezpieczny koszt.

Radna Liliana Gawin – Kahla zadała pytanie odnośnie mienia komunalnego. Na ile lat jest podpisana umowa z Biedronką i Stacją Paliw ORLEN, wszędzie jest przyjęty wskaźnik średni wzrost 1,82% a przy tych pozycjach nie jest przyjęty?

Burmistrz Jan Dżugaj odpowiedział, że użytkowanie wieczyste corocznie nie jest zmieniane. Ostatnią operacją gruntów będących w użytkowaniu wieczystym przeprowadzaliśmy kilka lat temu. Przeprowadzenie operacji przeszacowania wartości użytkowania wieczystego wiąże się z bardzo dużymi kosztami w granicach kilkuset tysięcy rocznie i nie zawsze warto oszacowywać. To są nie tylko grunty gospodarcze ale także grunty związane z zabudową jednorodziną mieszkalną. Stąd zapewne te grunty nie mają zapisu w umowach o nabyciu prawa użytkowania wieczystego, że jest niezmiennosc podstawy naliczenia opłaty wieczystej. Takich zapisów nie czynimy. Jest płacone od stawki a przeszacowania nie ma. Te nieruchomości nie były przeszacowane. Częściowo zaczęliśmy przeszacowywać w 2012 roku

w dużej mierze zabudowy jednorodzinne nie wszystko bo to bardzo dużo kosztuje i w perspektywie 2013 bądź 2014 roku będziemy kolejne nieruchomości przeszacowywać.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski zadał pytanie odnośnie budżetu gminy, jak te dane mają się do nowej ustawy o finansach publicznych o zadłużeniach?

Skarbnik Izabela Kłosowska odpowiedziała, że wykonanie dochodu i te wszystkie pozycje dają nam bezpieczne wskaźniki. Jeśli weźmiemy wskaźnik ze starej ustawy o finansach publicznych gdzie jest poziom 60% dochodów maksymalnie może stanowić dług. My mamy wskaźnik 38,50% przy czym wyłączeniu podlegają kredyty, pożyczki i emisje, które są zaciągnięte na zadania inwestycyjne dofinansowane z Unii Europejskiej. Jeśli chodzi o poziom wynikający z art. 167 to jest 9,6% a maksymalnie może być 15%. Biorąc pod uwagę nowe wskaźniki to tutaj też nie ma zagrożenia i mamy spełnione elementy wynikające z art. 243.

Burmistrz Jan Dzugaj dodał, że pracujemy nad tym aby obniżyć wydatki bieżące. Poziom tych wydatków ma kolosalny wpływ na wskaźniki, które wynikają z art. 243 ust. o finansach publicznych, które od stycznia 2014 roku będą obligatoryjnie obowiązujące. Ale należy uważać żeby „nie wpaść z deszczu pod rynnę”. Trzeba te wydatki kontrolować i nie ma co zaprzestawać tej kontroli.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski zadał pytanie odnośnie dochodów budżetu gminy Twardogóra, dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Kwota nie jest duża ale wskaźnik jest na wysokim poziomie, czym to jest spowodowane?

Skarbnik Izabela Kłosowska odpowiedziała, że nam jest bardzo trudno to zaplanować dlatego, że to jest tak iż dochody realizowane przez nas w imieniu administracji rządowej były zaplanowane na poziomie 3.500 zł ale w trakcie roku okazało się, że taka była ściągalność z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych, że te 5%, które zostaje za tą obsługę u nas dało 1042%.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski zadał ponownie pytanie odnośnie dotacji rozwojowych czy dało się ustalić jakieś dotacje?

Skarbnik Izabela Kłosowska powiedziała, że to są wszystko dotacje związane z realizacją zadań inwestycyjnych i środki z budżetu Unii Europejskiej. To, że one zostały wykonane na poziomie tylko 61% wynika z tego, że część zadań została rozliczona jeszcze w starym roku np. targowisko.

Radna Liliana Gawin – Kahla zadała pytanie odnośnie dochodów przedszkola, plan był założony, wykonano jakiś procent tego planu, pytanie z czego to wynika?

Skarbnik Izabela Kłosowska odpowiedziała, że wynika to z tego, że plan jest sporządzany tak jakby chodziły wszystkie dzieci, przyjęty jest jakiś wskaźnik nieobecności dzieci, natomiast to jest kwota wynikająca z faktycznie dokonanych wpłat przez rodziców za przedszkole.

Radna Liliana Gawin – Kahla zadała pytanie, czy są jakieś zaległości za opłaty za przedszkole?

Burmistrz Jan Dżugaj odpowiedział, że to jest statystyka przedszkola.

Radna Sylwia Sobczak zadała pytanie odnośnie różnych rozliczeń finansowych. Czy chodzi o Pana, który miał przygotować projekt budowy kanalizacji?

Burmistrz Jan Dżugaj odpowiedział, że chodzi o Pana, który opracował projekt północno-wschodniej części naszej gminy. Są to kary za nieterminowe wywiązywanie się z umowy.

Radna Liliana Gawin – Kahla zadała pytanie odnośnie najmu lokali użytkowych. Powiedziała, że osoby wynajmujące nie płacą raty czynszowej za wynajem lokalu i pyta jakie są szanse żeby ściągnąć te należności?

Skarbnik Izabela Kłosowska powiedziała, że chodzi tu o najemców, którzy już od dawna nie wynajmują lokalu, ale te należności są zabezpieczone.

Burmistrz Jan Dżugaj powiedział, że jeśli jest nieruchomość to wchodzimy na hipotekę jeśli jest majątek możemy z wyroku sądowego komorniczo ściągnąć należność. Są to bardzo duże pieniądze. Mimo, że mamy zaległości z tytułu podatków i opłat 1,5 ml zł to mamy wysoki stopień windykacji należności podatkowej i opłat gminnych. Zakładamy 92-94%, że uda nam się windykować należności. Jest to bardzo wysoki procent windykacji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski zapytał, ile dokładamy do oświaty i wychowania z własnych pieniędzy?

Skarbnik Izabela Kłosowska odpowiedziała, że około 1.642.000 zł.

Radny Mieczysław Plizga zapytał, co to za przewód, który ciągną od targowiska do pawilonu?

Burmistrz Jan Dżugaj odpowiedział, że będzie budowany sklep „LIDL”. Będzie 30 miejsc parkingowych przed sklepem od strony ulicy. Na żadnej działce komunalnej nie powstaje pawilon wielko powierzchniowy, zazwyczaj powstaje na działkach prywatnych. Powstanie konkurencja, ale nie poddawajmy się.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Moczulski powiedział, że jest prowadzona akcja „płać podatki w swojej gminie”, czy ona daje jakiś efekt, jaka jest skala tego i czy to można jakoś oszacować?

Burmistrz Jan Dżugaj odpowiedział, że tego się nie zmierzy natomiast jest to kampania, która ma wpłynąć na naszą wyobraźnię, jest to kampania, która ma spowodować, że się zastanowimy czy nie możemy mieć wpływu przez swój pieniądz na wygląd otoczenia, w którym spędzamy dużo czasu to jest kampania inteligentna, która w swoim zamiarze ma przynieść efekt końcowy. Brakuje tu regulacji prawnej takiej jednoznacznie liberalnej, która by takie normy prawne obliigowała do sposobu zachowania się przy płatnościach i deklaracjach dotyczących podatku od nieruchomości czy podatku dochodowego do gminy. Nie mierzymy tego bo nie jesteśmy w stanie tego zmierzyć.

Nie zgłoszono więcej pytań.

*Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się i przeanalizowaniu:*

- sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Twardogóra za 2012 rok.
- sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki zdrowotnej oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy za 2012 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego,
- uchwały nr IV/99/2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 29 kwietnia 2013 r. o pozytywnej opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za rok 2012,

*nie wnosi zastrzeżeń pod względem legalności, rzetelności, celowości i gospodarności.*

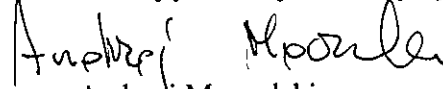
Komisja Rewizyjna 4 głosami „za” wydała pozytywną opinię do kontrolowanego zadania.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokołowała:

Monika Porowska

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Andrzej Moczulski