

Protokół Nr ORN.0012.4.4.2014
pierwszej części posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Olecku
odbytego w dniu 13 maja 2014 r.

Na stan 6 członków komisji w posiedzeniu udział wzięło 6 – lista obecności w załączeniu.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty.

Protokołowała inspektor Wydziału Organizacyjnego i Nadzoru Urzędu Miejskiego – Wioletta Biszewska.

W posiedzeniu uczestniczyli:

- Burmistrz – Waław Olszewski,
- Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska,
- Kierownik Wydziału Budownictwa, Inwestycji i Planowania Urzędu Miejskiego – Alicja Szalkowska,
- Inspektor Wydziału Budownictwa, Inwestycji i Planowania Urzędu Miejskiego – Andrzej Ostrowski.

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty powitał przybyłych na posiedzenie komisji. Przedstawił porządek posiedzenia.

Uwag do porządku nie zgłaszano.

Komisja jednogłośnie (obecnych 5 członków) przyjęła następujący porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2013 rok.
3. Sprawy wniesione.
4. Wolne wnioski.

Do punktu 1 – Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.

Uwag do protokołu nie zgłaszano.

Komisja jednogłośnie (obecnych 5 członków) przyjęła protokół Nr ORN.0012.4.3.2014 posiedzenia komisji odbytego w dniu 16 kwietnia 2014 r.

Do punktu 2 – Analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2013 rok.

Burmistrz – Waław Olszewski poinformował, iż uchwalony dnia 28 grudnia 2012 roku plan dochodów wynosił 72.411.022 zł, a w trakcie realizacji budżetu na podstawie podjętych uchwał i wydanych zarządzeń plan dochodów ustalono na 75.789.203,41 zł. Zwiększono o 3.378.181,41 zł, w tym:

- ✓ zwiększono plan dotacji celowych na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków europejskich o 259.062,10 zł,

- ✓ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne zwiększono o 2.467.399,90 zł,
- ✓ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone zwiększono o 1.232.168,41 zł,
- ✓ dotacje celowe w ramach porozumień (umów) z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zwiększono o 20.000 zł,
- ✓ wprowadzono dotacje celowe w ramach porozumień z administracją rządową 3.600 zł,
- ✓ subwencje ogólne zmniejszono o 206.256 zł,
- ✓ dochody własne zmniejszono o 397.793 zł.

Struktura wykonanych dochodów Gminy Olecko w 2013 roku przedstawia się następująco:

- ✓ dochody własne i środki z innych źródeł – 48,5%,
- ✓ subwencja ogólna – 22,5%,
- ✓ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone – 14,1%,
- ✓ dotacje na finansowanie wydatków z udziałem środków z Unii Europejskiej i innych zagranicznych – 6,8%,
- ✓ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne – 5%,
- ✓ dotacje celowe w ramach porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego – 0,2%.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku dochody wykonano w 93,2 %, czyli były niższe o 5.190.138,84 zł w stosunku do planowanych, z tym że:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich były niższe o 2.024.320,42 zł, głównie z powodu: braku wpływu dotacji na „sieć wodociągową Kukowo i kanalizację sanitarną Olecko-Kukowo” (dotacja wpłynęła w 2012 roku), na „Piknik historyczny w Olecku – żywa lekcja historii”, w ramach PROW nie wykonywano zadania pn. „budowa boiska sportowego w miejscowości Lenarty”, a na „Halę widowiskowo – sportową z pływalnią” dotacja wpłynęła za 2012 rok,
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i własne były niższe o 39.440,36 zł, z powodu niższego wykonania wydatków na niektórych zadaniach MOPS,
- dochody własne były niższe o 3.126.374,86 zł, głównie z powodu nie wykonania planu ze sprzedaży nieruchomości i autobusu szkolnego, niższego wykonania planu dochodów MOSiR, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywanych przez Ministerstwo Finansów, środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,

Przychody w 2013 roku wynosiły 892.395,39 zł.

Spląty pożyczek udzielonych w latach poprzednich wyniosły 37.500 zł. Jest to splata udzielonej w 2009 roku pożyczki Wspólnocie Mieszkaniowej ul. Kolejowa 29 zgodnie z Uchwałą Nr XXVI/241/09 Rady Miejskiej w Olecku z dnia 29 stycznia 2009 r. w sprawie zasad udzielania pożyczek wspólnotom mieszkaniowym oraz członkom wspólnot mieszkaniowych w Gminie Olecko, w przypadku konieczności remontów budynków, spowodowanych zdarzeniami losowymi. Pożyczkę na remont budynku po pożarze udzielono w wysokości 150.000 zł z terminem spląty do 20 grudnia 2013 roku.

Przychody Gminy w 2013 roku to również wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 854.895,39 zł.

Rozchody Gminy Olecko w 2013 roku wynosiły 1.406.200 zł. Na kwotę tę składają się:

- splata rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich – 1.095.600 zł,
- splata pożyczek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie – 310.600 zł.

Obsługa zadłużenia gminy to splata rat kredytów i pożyczek oraz wielkość zapłaconych odsetek od tego zadłużenia. W 2013 roku stanowiła kwotę 3.184.449,38 zł (1.406.200 zł kredyty i pożyczki + 1.778.249,38 zł odsetki) i w porównaniu do wykonanych dochodów wskaźnik obsługi długu wyniósł 4,5 % przy ustawowej maksymalnej wielkości 15%. Zadłużenie Gminy na 31 grudnia 2013 roku wynosi 32.880.600 zł. Wskaźnik zadłużenia gminy w stosunku do wykonanych dochodów wynosi 46,6 %. Do 2013 roku zasady

dotyczące wskaźników zadłużenia stosuje się zgodnie z ustawą o finansach publicznych z 2005 roku. Wskaźnik ten nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem w danym roku budżetowym.

Uchwalony dnia 28 grudnia 2012 roku plan wydatków wynosił 71.042.322 zł. W trakcie realizacji budżetu na podstawie podjętych uchwał i wydanych zarządzeń ostateczny plan wydatków ustalono na kwotę 75.275.398,41 zł. Nastąpiło zwiększenie o 4.233.076,41 zł. Planowana nadwyżka na początku roku wynosiła 1.368.700 zł, która w trakcie roku została zmniejszona o 854.895 zł, czyli do kwoty 513.805 zł, w związku z wprowadzeniem wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Planowane wydatki ogółem ustalone na dzień 31 grudnia 2013 r. na podstawie podjętych uchwał wynoszą 75.275.398,41zł, a wykonano w kwocie 69.130.587,28 zł, czyli w 91,8 %. Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe:

- ✓ wydatki bieżące planowane 66.094.465,41 zł, wykonane 63.402.303,61 zł, czyli w 95,9 %,
- ✓ wydatki majątkowe planowane 9.180.933,00 zł, wykonane 5.728.283,67 zł, czyli w 62,4 %.

Realizacja wydatków budżetowych ogółem według grup wydatków przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i składki naliczane od nich – 38,7%,
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek – 26,4%,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 17,5%,
- wydatki majątkowe – 8,3%,
- dotacje na zadania bieżące – 5,2%,
- wydatki na obsługę długu – 2,6%,
- wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich – 1,4%.

Wydatki (podobnie jak dochody) zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy w formie tabelarycznej.

W wydatki majątkowe ogółem zostały zrealizowane na kwotę 5.728.283,67 zł. Finansowanie wydatków majątkowych to dotacje celowe z budżetu państwa (113.048,80 zł), funduszy celowych (149.673 zł) i innych jednostek samorządu terytorialnego (19.996,80 zł), dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (4.006.808,70 zł) oraz dochody własne gminy (1.438.756,40 zł).

Wszystkie zadania inwestycyjne zostały opisane jak również przedstawione w układzie tabelarycznym.

Wydatki majątkowe w formie dotacji:

- ✓ dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Oleckiego na inwestycje – przebudowa ulicy Gdańskiej i Czerwonego Krzyża w Olecku – 154.037,62 zł,
- ✓ dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Oleckiego na inwestycje – przebudowa ulicy Cisowej, Warmińskiej i Młynowej w Olecku – 172.603,14 zł,
- ✓ dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Oleckiego na inwestycje – przystosowanie pomieszczeń pracowni fizjoterapii i kinezyterapii na ośrodek dziennej rehabilitacji w szpitalu – zadanie w 2013 roku nie było realizowane przez Powiat Olecki, w związku z czym wydatku nie było,
- ✓ dofinansowanie budowy 8 przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Olecko w łącznej kwocie 28.924,00 zł,
- ✓ dotacja celowa do ROK z przeznaczeniem na wykonanie przyłącza c.o. do budynku – Regionalny Ośrodek Kultury za wykonanie etapu prac związanych z podłączeniem do miejskiej sieci c.o. opłacił 51.801,00 zł,
- ✓ dotacja celowa do ROK z przeznaczeniem na zakup zestawu nagłaśniającego – 53.332,00 zł,

- ✓ dotacja celowa do ROK z przeznaczeniem na zakup aparatu fotograficznego – 4.065,04 zł,
- ✓ dotacja celowa do ROK na dofinansowanie cyfryzacji kina – 81.863,00 zł i modernizacji kina – 39.436,00 zł.

Realizowane były różne projekty z programów: Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013, Programu Współpracy Transgranicznej Litwa-Polska-Rosja 2007-2013, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Projekty opisane są w sprawozdaniu. Ponadto zgodnie z ustawą o finansach publicznych, przedstawiono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, które są rozpoczęte i kontynuowane w 2013 roku. W części opisowej do wydatków bieżących i majątkowych przedstawiona jest ich realizacja rzeczowa.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko

zapytał o dochody gminy w podatku od nieruchomości od osób prawnych. Nie pasuje tabela do opisu.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

wyjaśniła, iż w opisie jest mowa o tym, że należności z podatku od nieruchomości od osób prawnych wynosiły 9.187.368,08 zł. W tabeli wykazany jest plan w kwocie 6.999.876,00 oraz wykonanie w wysokości 7.189.592,00 zł. Należności jest to kwota, jaka powinna wpłynąć z tytułu tego podatku, natomiast plan jest niższy, ponieważ wiadome jest, iż nie wszyscy ten podatek wpłacają. Nie można było zaplanować 9.187.368,08 zł, ponieważ tyle środków by nie wpłynęło.

Członek Komisji – Zbigniew Aksienionek

zapytał, jaka jest procedura i skuteczność ściągania zaległości?

Burmistrz – Waław Olszewski

odpowiedział, iż zaległości rozkładane są na raty, odraczane są terminy płatności, zakładane są sprawy sądowe.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

dodała, iż w wszystkie należności są zabezpieczone na hipotecę. W kwocie tej jest bardzo duża należność jednego podatnika, który nie prowadzi już działalności.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko

stwierdził, iż przekonany był, że kwota, która widnieje w planie dochodów jest równa iloczynowi zasobu, którym gmina dysponuje (czyli metrów kwadratowych nieruchomości w poszczególnych kategoriach) oraz stawki podatku.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

wyjaśniła, iż pracownicy w ramach posiadanego doświadczenia planują kwotę realną do pozyskania. Plan dochodów jest to tylko przewidywany plan. Może być wykonany wyższy lub niższy. Plan wydatków jest górną granicą wydatków. Planując nierealnie dochody o kwotę – w tym przypadku – 2 mln wyższą, po stronie wydatków kwota ta zostałaby rozdysponowana. Brakowałoby wówczas środków.

Z tabeli wynika to, co nakazuje ustawa o finansach publicznych. W opisie natomiast zostały podane wszystkie inne informacje.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
odnosząc się do podatku od środków transportowych zapytał, czy użytkownicy środków transportowych w leasingu płaca podatek tam, gdzie zlokalizowana jest firma będąca prawnym właścicielem tych środków?

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
odpowiedziała, że tak.

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty
dodał, że użytkownik ponosi koszty obsługi użytkownika, ale środki przesyła firmie leasingowej, która reguluje należności podatkowe.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
poprosił o przedstawienie informacji na temat pozycji w dochodach „darowizny”.
Poinformował, iż w przekazanych przed posiedzeniem komisji zagadnieniach pytał o wypracowane środki przez halę Lega, aby widzieć skąd bierze się deficyt. Mowa jest o zwolnieniach. Domyśla się, że chodzi o szkoły korzystające z obiektu. Nie zapisano, jakie są to kwoty. Być może kwoty te nie są liczone, ale uważa, że są istotne, ponieważ pozwalają deficyt „papierowy” przekształcić na realny.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
zwróciła uwagę, że zagadnienia radnego wpłynęły w dniu dzisiejszym około południa. Było bardzo mało czasu, aby na udzielenie odpowiedzi.
Odpowiadając na kolejne zagadnienie radnego Grzegorza Kłoczko dotyczące listy umorzeń poinformowała, iż 8 maja 2014 r. Burmistrz wydał zarządzenie w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji obejmującej wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł oraz wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych informacje te podaje się do wiadomości publicznej do 31 maja następnego roku.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
zapytał, czy są tu ujęte osoby które uzyskały zwrot podatku akcyzowego?

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
odpowiedziała, że tak.

Jeśli chodzi o zapytanie radnego dotyczące energii elektrycznej (oszczędności na zakupie energii z tytułu przynależności do grupy zakupowej – od kiedy, ile) poinformowała, iż na dzień dzisiejszy nie ma takich danych. Za 2013 rok nie można jeszcze wykazywać oszczędności w stosunku do wydatków poniesionych w 2012 roku. Dopiero I kwartał 2014 roku można porównywać do I kwartału 2013 roku, gdzie jest spadek około 3,5%. Za I kwartał 2013 roku jest 400 tys. zł, natomiast za I kwartał 2014 r. jest 385 tys. zł. Jest to bardzo uproszczone porównanie, ponieważ kwartalne wydatki nie zawierają analizy danych odczytu liczników. Faktury przysyłane są na przełomie miesięcy. Porównanie, które przedstawiła zawiera jedynie faktury opłacone.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
zapytał, o ile oszczędniejsza jest nowa stawka?

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
stwierdziła, iż nie jest w stanie na to pytanie odpowiedzieć.

Burmistrz – Wacław Olszewski
zwrócił uwagę, że porównanie nie będzie do końca wymierne, ponieważ najwyższe koszty za energię związane są z oświetleniem ulicznym, natomiast w 2013 roku zostało utworzonych wiele nowych punktów świetlnych.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
poinformowała, iż kolejne pytanie Pana Grzegorz Kłoczko dotyczyło zamówień z wolnej ręki w remontach dróg, inwestycjach budowlanych – czy są udzielane, ile wynosi wartość. Zgodnie z informacją uzyskaną z wydziałów, ani przy remontach dróg, ani inwestycjach budowlanych nie udzielano zamówień z wolnej ręki.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
zapytał, czy w związku z tym powyżej pewnej kwoty obowiązuje procedura przetargowa?

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
odpowiedziała, że zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekraczała 14 tys. euro, a obecnie nie przekracza 30 tys. euro. Nie jest to jednak zamówienie z wolnej ręki. Zapytała, czy w związku z tym chodzi o zamówienia, do których nie stosuje się ustawy?

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
uważa, że należy zostawić ten problem. Zgłosi się do Pani Skarbnik i poprosi o wyjaśnienia poza posiedzeniem komisji.
Poinformował, iż pytał jeszcze o zwiększanie zakresu i kosztów różnych prac w trybie aneksów. Czy jest taka praktyka?

Burmistrz – Wacław Olszewski
odpowiedział, iż zgodnie z informacją z wydziałów, w ubiegłym roku nie było takich przypadków.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
stwierdziła, iż załącznikiem nr 5 do sprawozdania z wykonania budżetu jest informacja o stanie mienia. Zgodnie z informacją powierzchnia gruntów komunalnych na dzień 1 stycznia 2013 r. stanowiła obszar 8.489.711 m², a na dzień 31 grudnia 2013 r. obszar wynosił 8.402.516 m². Stan mienia komunalnego wartościowo przedstawiony jest według wartości księgowej, a nie rzeczywistej. W informacji o stanie mienia zostały podane dane dotyczące udziałów w spółkach:

- Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Olecko – wartość udziałów na koniec roku – 32.573.000,00 zł (100 % udziałów),
- Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Olecko – wartość udziałów na koniec roku – 753.000,00 zł (100% udziałów),
- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. Olecko – wartość udziałów na koniec roku – 3.069.500,00 zł (100% udziałów),
- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. Olecko – wartość udziałów na koniec roku – 3.686.500,00 zł (100% udziałów),
- Warmińsko-Mazurska Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. Olsztyn – wartość udziałów na koniec roku – 198.400,00 zł (0,72% udziałów).

Informacja pokazuje również wartość i ilość posiadanych budynków, budowli, urządzeń technicznych i środków transportowych i ich zmiany w ciągu roku.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
zapytał, czy w informacji zawarte są spółki?

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
odpowiedziała, że nie. Są ujęte jednostki organizacyjne, gdzie gmina jest właścicielem środków trwałych.

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty
poinformował, iż komisja w ramach analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy powinna przeanalizować dwie przykładowe inwestycje. Wspólnie z radnym Mariuszem Miłunem proponują, aby były to:

- ✓ „droga dojazdowa i miejsca parkingowe przy budynku Sądu na Os. Siejnik”,
- ✓ „budowa siłowni terenowej”.

Następnie komisja przeanalizowała powyższe inwestycje, które zostały zreferowane kolejno przez:

- Inspektora Wydziału BI – Andrzeja Ostrowskiego – procedura związana z realizacją zadania „droga dojazdowa i miejsca parkingowe przy budynku Sądu na Os. Siejnik”,
- Kierownika Wydziału BI – Alicję Szałkowską – procedura związana z realizacją zadania „budowa siłowni terenowej”.

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty
poinformował, że jeżeli byłyby propozycje analizy innych inwestycji od członków komisji, zostaną one omówione na następnym posiedzeniu komisji, ponieważ w dniu dzisiejszym komisja nie zakończy tematu.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
dodała, iż do dyspozycji komisji są wszystkie zmiany budżetu, jakie zostały przyjęte zarządzeniami Burmistrza lub podjętymi uchwałami przez Radę Miejską. Radnym zostało również przekazane sprawozdanie finansowe, które jest sprawozdaniem typowo księgowym.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
zapytał o tabelę 1 na stronie 2 – skąd kwota „aktywa netto budżetu”?

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska
wyjaśniła, iż dochody i wydatki księgowane są na konto i taka powstaje kwota. Aktywa netto wynoszą na dzień dzisiejszy -31.925.927,32 zł.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
zwrócił uwagę na tabelę 2, gdzie wykazany jest „zysk netto” i „strata netto”.

Członek Komisji – Grzegorz Kłoczko
wyjaśniła, iż jest to zbiorczy bilans wszystkich jednostek budżetowych. W Urzędzie Miejskim, jako jednostce budżetowej, występuje na pewno zysk, ponieważ bilans obejmuje zarówno dochody jak i wydatki. Większość dochodów (podatki i opłaty lokalne) jest w Urzędzie Miejskim. W szkołach czy w MOPS nie ma dochodów, zatem występuje strata netto.

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty
poinformował, że wpłynęła opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2013 rok. Opinia jest pozytywna.

Komisja postanowiła zakończyć tę część posiedzenia. Druga część posiedzenia w przedmiotowym temacie odbędzie się 15 maja 2014 r. o godzinie 14.00. Na posiedzenie to nie będą wysyłane zaproszenia.

Na tym zakończono pierwszą część posiedzenia komisji.

Protokolowała

Wioletta Biszewska

Przewodniczący Komisji

Krzysztof Kempisty