

**Protokół Nr 5/2017**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Brzesku z dnia**  
**29 maja 2017 r. odbytego w sali obrad Urzędu Miejskiego w Brzesku przy ul.**  
**Głowackiego 51.**

**Komisja Rewizyjna obradowała w składzie:**

- **Radna Barbara Borowiecka - Przewodnicząca Komisji;**
- **Radny Marcin Ciurej – członek Komisji;**
- **Radny Kazimierz Sproski – Członek Komisji;**
- **Radna Maria Kucia – Członek Komisji;**
- **Radny Leszek Klimek - Członek Komisji**
- **Radny Grzegorz Kolbusz – członek komisji**
- **Radny Krzysztof Bogusz - członek Komisji;**
  
- Nieobecna usprawiedliwiona **Radna Maria Kądziołka – członek Komisji;**

**Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:**

- **Burmistrz Grzegorz Wawryka;**
- **Przewodniczący RM Krzysztof Ojczyk**
- **Skarbnik Celina Łanocha;**
- **Dyrektor MOK Małgorzata Cuber;**
- **Dyrektor PiMBP Karina Legutek.**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzyła **Przewodnicząca Komisji Radna Barbara Borowiecka** powitała wszystkich zebranych na posiedzeniu komisji. Na podstawie listy obecności przewodnicząca stwierdziła prawomocność obrad komisji. Lista obecności stanowi **załącznik** do protokołu.

**Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka** przedstawiła proponowany porządek posiedzenia komisji. Poinformowała, że protokoły z posiedzeń komisji były wyłożone do wglądu w Biurze Rady Miejskiej można było zgłaszać ustne i pisemne uwagi do protokołów- uwag i zastrzeżeń do protokołów brak.

Uwagi do porządku posiedzenia:

Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka na prośbę Pani Dyrektor MOK zgłasza zmianę by pkt.3 otrzymał brzmienie pkt.1., a pkt. 1 otrzymuje brzmienie pkt.2. Za zmianami w porządku posiedzenia komisji **głosowano jednogłośnie**

1. Analiza sprawozdania z funkcjonowania MOK I PiMBP za 2016 r. (**inf. email**)
2. Przedstawienie projektu wniosku do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia bądź nie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Brzeska z tytułu wykonania Budżetu Gminy Brzesko za rok 2016 oraz przestanie wniosku celem zaopiniowania przez RIO w Krakowie.
3. Sprawozdanie dotyczące współpracy i wykorzystania środków budżetowych przez organizacje pozarządowe oraz zapoznanie się z

przydziałem dotacji na ich działalność w roku 2017, realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. (**inf. email**)

4. Przyjęcie protokołów z posiedzeń komisji odbytych w dniach 23 marca i 24 kwietnia 2017 r. (Protokoły są do wglądu w Biurze Rady Miejskiej UM w Brzesku p.13. Wszelkie uwagi do protokołów należy zgłaszać pisemnie do BR przed posiedzeniem komisji.)
5. Sprawy bieżące i wolne wnioski – rozpatrzenie pism, wniosków i projektów uchwał skierowanych do komisji – (**inf. email**)

#### **Ad.1. Analiza sprawozdania z funkcjonowania MOK i PiMBP za 2016 r. (inf. email)**

**Przewodnicząca Komisji Barbara Borowiecka** przypomniała, że informacje radni otrzymali w wersji elektronicznej, radni zapoznawali się również z informacjami na merytorycznych komisjach, poprosiła o omówienie sprawozdania z działalności MOK.

**Dyrektor MOK Małgorzata Cuber** przedstawiła komisji sprawozdanie jak wyżej. Przedstawiła jakie stałe zajęcia są prowadzone w MOK w ciągu roku, jakie imprezy zostały zaplanowane w roku bieżącym, pani dyrektor zwróciła uwagę na bardzo dobrą współpracę z Młodzieżową Radą Gminy, WTZ, Biblioteką – MOK w ciągu całego roku prowadzi i uczestniczy w szeregu ciekawych działań przybliżyła jakich.

#### **W dyskusji analizowano:**

**Radny Grzegorz Kolbusz** zapytał, czy został sfinalizowany zakup samochodu dla potrzeb MOK wg. zaleceń z kontroli odbytej w roku ubiegłym.

**Dyrektor Małgorzata Cuber** odpowiedziała, że samochodu nadal nie ma i razem z Panią Dyrektorem Biblioteki ponownie kierują wnioskiem w tej sprawie ponieważ samochód jest niezbędny w pracy MOK i Biblioteki – przybliżyła w jaki sposób ten samochód może być wykorzystany.

**Przewodnicząca Barbara Borowiecka** z przedstawionych informacji przez Panią dyrektor MOK wynika, że dużo się dzieje, są wprowadzane nowe działania na które jest zapotrzebowanie, mieszkańcy chętnie korzystają i dobrze oceniają działalność MOK.

#### **Opinia i wniosek komisji:**

1. Komisja wysłuchała informacji na temat funkcjonowania MOK w 2016 roku przedstawioną przez Panią Dyrektora Małgorzatę Cuber i pozytywnie ocenia działalność tej instytucji kulturalnej. **Głosowano jednogłośnie**

2. Komisja ponawia wniosek do Burmistrza Brzeska o rozważenie możliwości zakupu samochodu do użytku MOK i PiMBP w Brzesku.  
**Głosowano jednogłośnie**

**Pani Dyrektor MOK** poinformowała również komisję, że otwarcie MUZEUM Ziemi Brzeskiej nastąpi w dniu 20 czerwca 2017 r.

**Sprawozdanie z działalności PiMBP w Brzesku w roku 2016** przedstawiła Dyrektor **Pani Karina Legutek**.

Informacje o działalności Biblioteki jak również filii bibliotecznych w poszczególnych sołectwach radni otrzymali w wersji elektronicznej.

**Pani Dyrektor Karina Legutek** przedstawiła komisji sprawozdanie z działalności biblioteki jak również filii bibliotecznych.(sprawozdanie stanowi załącznik do protokołu komisji).

W dyskusji Pani dyrektor zwróciła uwagę na potrzebę zatrudnienia dodatkowej osoby do działu bibliograficznego co zapewne miałyby znaczny wpływ na działalność biblioteki.

Pytań do sprawozdania brak.

#### **Opinia komisji:**

Komisja wysłuchała informacji dot. działalności PiMBP w Brzesku w 2016 roku, zapoznała się z funkcjonowaniem i formami działalności tej instytucji i ocenia je pozytywnie. **Głosowano jednogłośnie**

#### **Ad.2. Przedstawienie projektu wniosku do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia bądź nie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Brzeska z tytułu wykonania Budżetu Gminy Brzesko za rok 2016 oraz przesłanie wniosku celem zaopiniowania przez RIO w Krakowie.**

**Przewodnicząca Komisji Barbara Borowiecka** – poinformowała, że zgodnie z art.18 „a” ust.3 ustawy o samorządzie gminnym końcowym efektem pracy komisji rewizyjnej jest kontrola wykonania budżetu. Komisja Rewizyjna w dniu 24 kwietnia br. przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu zaopiniowała pozytywnie, jednogłośnie. Ta opinia pozwoliła na obiektywną ocenę pozwalającą na podjęcie decyzji co do ustalenia treści wniosku w sprawie absolutorium.

Następnie **Przewodnicząca komisji** odczytała treść pozytywnej opinii RIO w Krakowie z dnia 27 kwietnia 2017 roku w sprawie opinii o wykonaniu budżetu za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Ponadto **Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka** przedstawiła do opinii komisji sprawozdanie finansowe za rok 2016.

**Skarbnik Celina Łanocha** – omówiła komisji sprawozdanie finansowe za rok 2016, przedstawiła co się składa na takie sprawozdanie, omówiła sprawozdanie - rachunek zysków i strat, przedstawiła sprawozdanie - zestawienie zmian w funduszu finansowym jednostki.

Następnie **Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka odczytała treść wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Brzesku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Brzeska G. Wawryka z tytułu wykonania budżetu Gminy Brzesko za rok 2016. Jak niżej:**

Działając w oparciu o art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446, z późn. zm.), oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) w związku z art. 13 pkt 8 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.)

Niniejszym **KOMISJA REWIZYJNA** Rady Miejskiej w Brzesku po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie Zespół w Tarnowie o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia, przedstawia swoje **STANOWISKO** dotyczące **WYKONANIA BUDŻETU GMINY BRZESKO ZA 2016 ROK**,

**POZYTYWNE GO OPINIUJE i występuje do Rady Miejskiej w Brzesku o udzielenie Burmistrzowi Brzeska Panu Grzegorzowi Wawryka A b s o l u t o r i u m za 2016 rok**

## **Uzasadnienie**

### **I. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY BRZESKO**

Rada Miejska w Brzesku podejmując Uchwałę Budżetową na 2016 r. Nr XXI/147/2016 w dniu 28 stycznia 2016 r. ustaliła następujący stan budżetu:

plan dochodów	- 105.730.870,00 zł.
plan wydatków	- 102.230.870,00 zł.
przychody	- 0,00 zł.
rozchody	- 3.500.000,00 zł.

W trakcie 2016 roku Rada Miejska w Brzesku podjęła 10 uchwał zmieniających przyjęty 28 stycznia 2016 r. budżet Gminy Brzesko.

Burmistrz Brzeska wydał 38 zarządzeń zmieniających budżet (w tym zarządzenia zmieniające stan budżetu zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków oraz zawierające przesunięcie środków między rozdziałami klasyfikacji budżetowej, bądź przesunięcia środków między grupami paragrafów w ramach tego samego rozdziału

klasyfikacji budżetowej), jak również wydał 103 zarządzenia pozostałe, tj. przesuujące środki pomiędzy paragrafami w ramach danej grupy (w tym zmieniających plan finansowy Urzędu Miejskiego w Brzesku lub przesuujących plan pomiędzy jednostkami realizującymi budżet).

Łącznie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie Zespół w Tarnowie przesłano w 2016 roku 48 dokumentów zmieniających budżet.

Przyjmując i wprowadzając zmiany, o których mowa wyżej, budżet według stanu na 31 grudnia 2016 r. został określony w następujących wielkościach:

## DOCHODY

W 2016 roku uchwalony plan dochodów uległ zwiększeniu o kwotę 17.149.953,21 zł. i po wprowadzonych zmianach wg stanu na 31.12.2016 r. wynosił 122.880.823,21 zł., w tym dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 21.997.391,21 zł. a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 4.847.438,00 zł..

Plan dochodów został zrealizowany w kwocie 122.990.634,10 zł., co stanowi 100% planu.

Dochody bieżące uległy zwiększeniu przede wszystkim na skutek :

- zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę 18.589.097,21 zł. (w tym dotacja na realizację Programu Rodzina 500+ w kwocie 15.342.165,00 zł.),
- zwiększenia planu z tytułu dochodów własnych o kwotę 3.394.710,00 zł. (w tym udziały w wpływach z podatków dochodowych w kwocie 1.970.720,00 zł.).

Główną przyczyną zmniejszenia planu dochodów majątkowych było nie dokonanie, pomimo podjętych działań sprzedaży wszystkich przeznaczonych do zbycia w 2016 r. składników majątkowych (dotyczy w szczególności: działek komercyjnych na Pomianowskim Stoku – z planowanych 3 sprzedano 1 działkę, działek pod budownictwo mieszkaniowe na Pomianowskim Stoku – z planowanych 5 sprzedano 3 działki, działek w Morzyskach przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe – z planowanych 17 sprzedano 5 działek, nieruchomości przy ul. Mickiewicza 68 i 68a).

Dzięki działaniom podjętym w latach poprzednich i w trakcie roku budżetowego przez Burmistrza Brzeska zdobyto środki finansowe z następujących źródeł :

- dotacja z Województwa Małopolskiego na remont/modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych – 81.000,00 zł.
- dotacja celowa z Powiatu Brzeskiego w formie pomocy finansowej na zakup przez Gminę Brzesko nieruchomości w Jadownikach pod budowę drogi gminnej wewnętrznej wraz z odwodnieniem drogi powiatowej – ul. Małopolskiej w Jadownikach – 49.995,00 zł.
- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację Projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Brzesko” – 23.550,93 zł.
- dotacja z WFOŚiGW na wyposażenie strażaków z jednostek OSP w Jasieniu, Porębie Spytkowskiej i Wokowicach w odzież ochronną – 10.500,00 zł.

- środki z Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację przez Gimnazjum Nr 1 w Brzesku projektu „Mobilność kadry edukacji szkolnej” pt. „Profesjonalna kadra szansą współczesnej szkoły” w ramach programu operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) – 93.874,45 zł.
- środki z WFOŚiGW na dofinansowanie „Zielonej szkoły” organizowanej przez Szkołę Podstawową Nr 2 w Brzesku i Szkołę Podstawową Nr 3 w Brzesku – 16.473,22 zł.
- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą techniczną przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Brzesku” – 458.500,00 zł.
- środki z WFOŚiGW na realizację zadania „Z ekologią za pan brat od najmłodszych lat – organizacja przedsięwzięć ekologicznych: przedstawienia, konkursy, wydanie ulotek, odnowienie ścieżki przyrodniczo – edukacyjnej w Gminie Brzesko” – 30.260,00 zł.
- środki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Likwidacja barszczu Sosnowskiego w miejscowości Brzesko oraz Wokowice w Gminie Brzesko” – 7.172,00 zł.
- pomoc finansowa z Starostwa Powiatowego w Brzesku na usuwanie azbestu – 7.666,35 zł.
- pomoc finansowa z Województwa Małopolskiego na realizację zadania pn. „Konserwacja kamiennej kapliczki słupowe pw. Matki Boskiej Różańcowej , datowanej na 1892 r., znajdującej się przy ul. Podgórskiej nr 262 w Jadownikach” – 3.000,00 zł..

Realizacja planu dochodów przebiegała prawidłowo. Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę jedynie na nieco niższe wykonanie dochodów w dz. 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, w dz. 801 – Oświata i wychowanie oraz w dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.

Plan w dz. 751 został wykonany w 91%. Z zaplanowanych dochodów w wysokości 31.952,00 zł. wykonano 28.963,75 zł.. Niższe wykonanie wynika z braku korekty planu pomimo zwrotu niewykorzystanych środków pochodzących z dotacji celowej z budżetu państwa przewidzianej na sfinansowanie zakupu przezroczystych urn wyborczych (zakupu urn dokonano po niższej cenie niż przewidywano).

Plan w dz. 801 został wykonany w 95%. Z zaplanowanych dochodów w wysokości 4.991.008,59 zł. wykonano 4.731.980,01 zł.. Nie wykonano planu dochodów z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za korzystanie z wyżywienia w jednostkach oświatowych. Jest to wynikiem większej niż przewidywano nieobecności dzieci w przedszkolach i szkołach i idącym za tym mniejszym zakresem świadczonych usług.

Plan w dz. 854 został wykonany w 94%. Z zaplanowanych dochodów w wysokości 110.565,00 zł. wykonano 104.339,84 zł. Dochody zaplanowane w dz. 854 nie zostały zrealizowane w 100% z uwagi na niewykorzystanie w pełni środków przewidzianych na „Wyprawkę szkolną” z powodu rezygnacji niektórych rodziców z możliwości dofinansowania podręczników dla swoich dzieci. Niewykorzystana kwota dotacji została zwrócona do budżetu Wojewody.

W pozostałych działach wykonanie dochodów przewyższa 100% planu. Wykonanie

dochodów powyżej 103% wystąpiło w dz. 600 – Transport i łączność oraz w dz. 926 – Kultura fizyczna.

Plan w dz. 600 został wykonany w 107%. Z zaplanowanych dochodów w kwocie 47.188,00 zł. wykonano 50.243,47 zł.. Wyższa realizacja jest wynikiem zaliczenia w ostatnich dniach grudnia, wadium z przetargu na „Budowę ul. Kossaka w Brzesku wraz z sięgaczami” na poczet kary umownej za odstąpienie od umowy.

Plan dochodów w całym dz. 926 został zrealizowany w 104%. Z zaplanowanych 949.600,00 zł. wykonano 991.402,73 zł.. Realizatorem dochodów był BOSiR. Zwrot w ostatnich dniach roku wydatków za media dokonany przez najemców pomieszczeń w budynku BOSiR i na Kręgielni, jak również wyższe niż przewidywano wpływy z usług basenu w ostatnich dniach 2016 r. przyczyniły się do wykonania dochodów bieżących ponad zakładany plan.

## WYDATKI

W trakcie 2016 r. uchwalony plan wydatków uległ zwiększeniu o kwotę 22.302.050,33 zł. i po zmianach według stanu na 31.12.2016 r. wynosił 124.532.920,33 zł., w tym wydatki bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 21.048.265,09 zł. a wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 1.253.785,24 zł. Plan wydatków został zrealizowany w kwocie 122.102.810,47 zł., co stanowi 98 % planu.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Brzesku przy analizie i badaniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok ustaliła, że wydatki następowały w granicach kwot określonych w budżecie w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej i były realizowane w sposób prawidłowy z zachowaniem zasad: legalności, gospodarności, celowości i przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę jedynie na nieco niższe wykonanie wydatków w następujących działach:

Dz. 020 – Leśnictwo

Realizacja wydatków wyniosła 92%

Przy planie 200,00 zł. , zrealizowano 183,75 zł.

W związku z większą sprzedażą opodatkowaną stawką 8% niż stawką 23% założony plan na odprowadzenie należnego podatku VAT od tej sprzedaży nie został w całości wykorzystany.

Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Realizacja wydatków wyniosła 96%

Przy planie 3.011.784,00 zł., zrealizowano 2.883.789,61 zł.

Realizacja wydatków bieżących ukształtowała się na poziomie 97%. Do niskiego wykonania planu w dziale 700 przyczyniły się przede wszystkim wydatki inwestycyjne, w szczególności nabycie nieruchomości do zasobów Gminy. Niewykorzystanie w pełni środków na ten cel wynika przede wszystkim z nieuregulowanego stanu prawnego niektórych nieruchomości, które miały być przedmiotem nabycia przez Gminę Brzesko, a także z faktu, iż przeważającą część wydatków w tej pozycji stanowią odszkodowania za grunty przejęte z mocy prawa, których wypłata jest uzależniona od otrzymania decyzji Starosty.

#### Dz. 710 – Działalność usługowa

Realizacja wydatków wyniosła 65%

Przy planie 175.790,00 zł., zrealizowano 113.848,44 zł.

Na niski poziom realizacji wydatków w tym dziale miało wpływ wykonanie wydatków na zadaniu „Planowanie przestrzenne”. Prace związane ze sporządzeniem zleconych architektowi miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego trwały do końca grudnia 2016 r., a zakres ewentualnych zmian był trudny do przewidzenia, gdyż uzależniony był od wniosków Komisji Rady Miejskiej oraz od zgłoszeń indywidualnych osób. Ponadto zgodnie z ustaleniami zawartymi w umowach z architektem, część należności za wykonanie opracowania należało zatrzymać do czasu uprawomocnienia się uchwał. Ponieważ trudno było przewidzieć kiedy Wojewoda opublikuje przyjęte przez Radę Miejską uchwały dotyczące miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, część kwoty została zatrzymana. Należności zostały wypłacone w 2017 r..

#### Dz. 720 – Informatyka

Realizacja wydatków wyniosła 95%

Przy planie 37.010,00 zł., zrealizowano 35.031,60 zł.

Wydatki dotyczyły projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Brzesko”. Niższe wykonanie planu wynika z ponoszenia mniejszych opłat miesięcznych za dostęp do Internetu niż pierwotnie zakładano.

#### Dz. 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Realizacja wydatków wyniosła 88%

Przy planie 33.032,00 zł., zrealizowano 28.963,75 zł.

Niższa realizacja jest wynikiem: niewykorzystania w pełni środków dotacji z budżetu państwa na zakup przezroczystych urn wyborczych w wyniku dokonania zakupu za niższą cenę oraz braku potrzeby wyznaczania przedstawiciela dla osób nieobecnych, w stosunku do których byłoby prowadzone postępowanie w sprawach meldunkowych i idących za tym kosztów.

#### Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Realizacja wydatków wyniosła 94%

Przy planie 425.778,00 zł., zrealizowano 400.999,66 zł.

Nieco niższe wykonanie na kilku zadaniach bieżących, w tym przede wszystkim na wydatkach związanych z utrzymaniem jednostek OSP, realizacją zadań OC i powszechnej samoobrony oraz utrzymaniem monitoringu miasta i rzeki Uszwicy, przyczyniło się do wykonania wydatków w całym dziale na poziomie 94%. Wykonanie wydatków w tym dziale jest w głównej mierze uzależnione od liczby interwencji. Ponadto wpływ w miesiącu styczniu br. a nie w grudniu 2016 r. faktur za media, opłaty telekomunikacyjne, ubezpieczenie samochodów pożarniczych oraz naprawy i konserwację systemu monitoringu na łączną kwotę prawie 7.000 zł. przyczynił się także do mniejszego wykonania wydatków bieżących niż przewidywano.

#### Dz. 758 – Różne rozliczenia

W Uchwale Budżetowej na 2016 rok utworzono rezerwy w wysokości 1.201.000,00 zł., w tym:



- rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane -  
300.000,00 zł.
- rezerwa celowa na wydatki jednostek pomocniczych -  
86.000,00 zł.
- rezerwa celowa na zadania bieżące z zakresu zarządzania kryzysowego -  
215.000,00 zł.
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe  
oraz wynagrodzenia z pochodnymi -  
300.000,00 zł.
- rezerwa celowa na budżet obywatelski -  
300.000,00 zł.

Kwotę 280.645,00 zł. stanowią niewykorzystane w 2016 r. środki z:

- rezerwy ogólnej w kwocie 93.645,00 zł.
- rezerwy celowej na zadania bieżące z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 187.000,00 zł.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy sposobu rozdysponowania rezerwy ogólnej i rezerw celowych i stwierdziła, że zostały one zagospodarowane właściwie i celowo.

Dz. 851 – Ochrona zdrowia

Realizacja wydatków wyniosła 91%

Przy planie 776.563,53 zł., zrealizowano 704.646,58 zł.

Zdecydowana większość podejmowanych działań była związana z realizacją zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zwalczania Narkomanii w Gminie Brzesko. Środki były sukcesywnie wydatkowane według potrzeb. Niewykorzystane środki zostały przywrócone w budżecie na 2017 rok.

Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Realizacja wydatków wyniosła 91%

Przy planie 6.851.352,17 zł., zrealizowano 6.208.444,55 zł.

Prawidłowo i na bieżąco wykonywane były zadania w zakresie oczyszczania miasta i gminy, utrzymania studni publicznych, oświetlenia dróg, prac pielęgnacyjnych – porządkowych na miejskich zieleńcach i gospodarka odpadami komunalnymi, niemniej jednak faktury, które wpłynęły za rok ubiegły w ostatnich dniach roku, jak i w styczniu br. (na łączną kwotę ponad 193.000 zł.) w znacznym stopniu przyczyniły się do wykonania wydatków bieżących na poziomie 90%. Na realizację zadania „Gospodarka odpadami komunalnymi w Gminie Brzesko” zaplanowano wydatki w kwocie 4.105.501,17 zł. stanowiącej równowartość dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami oraz wolnych środków z lat poprzednich. Z zaplanowanej kwoty według zapotrzebowania wydatkowano 3.640.013,82 zł., co stanowi 89%. Niewydatkowanie całej tej kwoty w głównej mierze przyczyniło się do realizacji planu wydatków w dz. 900 na poziomie 91%. Niewykorzystane w 2016 r. środki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami jak również zadań wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska zostały wprowadzone do budżetu na 2017 rok. Realizacja wydatków inwestycyjnych w 2016 r. przebiegała prawidłowo.

W pozostałych działach realizacja planu wydatków ukształtowała się na poziomie 97-100%.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Brzesku omówiła wszystkie odchylenia wydatków od założonego planu, przyjęła stosowne wyjaśnienia, których część uwzględniła w powyższym stanowisku i stwierdziła, że powyższe różnice stanowią niewielki % odchyień od przyjętego przez Radę Miejską planu wydatków, dlatego też stoi na stanowisku, iż budżet w 2016 roku realizowany był prawidłowo.

Ogółem dochody wykonano w 100%

Plan - 122.880.823,21 zł.

Wykonanie - 122.990.634,10 zł.

Ogółem wydatki zrealizowano w 98%

Plan - 124.532.920,33 zł.

Wykonanie - 122.102.810,47 zł.

## **II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY BRZESKO**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Brzesku zapoznała się z informacją o stanie mienia Gminy Brzesko przyjętą Zarządzeniem Nr 60/2017 Burmistrza Brzeska z dnia 29 marca 2017 r..

Informacja obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. W tym okresie majątek netto jednostki samorządu terytorialnego zwiększył się o kwotę 2.094.072,34 zł., w tym majątek trwały zwiększył się o kwotę 1.819.550,88 zł, a majątek obrotowy zwiększył się o kwotę 274.521,46 zł.

Na dzień 31.12.2016 r. Gmina posiada 674,65 ha nieruchomości gruntowych o wartości 19.950.907,66 zł. oraz 138 obiekty komunalne o wartości 78.304.577,19 zł. W porównaniu do stanu na 31.12.2015 r. stan nieruchomości gruntowych zwiększył się o 0,68 ha, natomiast ich wartość wzrosła o 1.134.970,29 zł. Ilość obiektów komunalnych w tym okresie zmniejszyła się o 1 obiekt natomiast ich łączna wartość uległa zwiększeniu o 7.005.175,08 zł.

## **III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY BRZESKO**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Brzesku rozpatrzyła i dokonała analizy sprawozdania finansowego Gminy Brzesko, na które składa się: bilans z wykonania budżetu, łączny bilans majątkowy jednostek budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki, łączny rachunek zysków i strat. Na podstawie dokonanej analizy stwierdzono, że sprawozdania finansowe:

- zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, co potwierdzają zestawienia kont księgowych i protokoły ich weryfikacji,
- zostały sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości,
- są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa,
- przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny jednostki.

BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY po stronie aktywów i pasywów zamknął się

kwotą 5.532.128,17 zł.

Po stronie aktywów główne pozycje kształtowały się następująco:

I. Środki pieniężne	3.977.736,96 zł.
II. Należności i rozliczenia	744.166,21 zł.
III. Inne aktywa	810.225,00 zł.

Po stronie pasywów:

I. Zobowiązania	54.929.314,42 zł.
II. Aktywa netto budżetu	-51.560.079,25 zł.
III. Inne pasywa	2.162.893,00 zł.

Komisja dokonała sprawdzenia poprawności wyliczenia wolnych środków za rok 2016 na podstawie danych pasywów bilansu:

Poz. I.1. Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem odsetek)	54.100.000,00 zł.
Poz. II.1. Należności finansowe	0,00 zł.
Poz. II.1.2. Deficyt budżetu/II.1.1. Nadwyżka	887.823,63 zł.
Poz. II.1.3. Niewykonane wydatki	0,00 zł.
Poz. II.2. Wynik na operacjach niekasowych	0,00 zł.
Poz. II.5. Skumulowany wynik budżetu	-52.447.902,88 zł.
Stan wolnych środków za rok 2016:	2.539.920,75 zł.

Ponadto sprawdzono zgodność Poz. II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) w bilansie z wykonania budżetu (kwota 887.823,63 zł.) z poz. C. NADWYŻKA/DEFICYT sprawozdania Rb-NDS (kwota 887.823,63zł.)

#### ŁĄCZNY BILANS MAJĄTKOWY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GMINY BRZESKO

Komisja potwierdziła zgodność danych wykazanych w bilansie łącznym z bilansami jednostkowymi.

Suma bilansowa wynosi 188.086.310,00 zł. i jest wyższa w stosunku do początku roku o kwotę 2.055.574,21 zł.

Po stronie aktywów główne pozycje kształtowały się następująco:

A. Aktywa trwałe	180.549.200,28 zł.
B. Aktywa obrotowe	7.537.109,72 zł.

Po stronie pasywów:

A. Fundusz	179.723.592,11 zł.
B. Państwowe fundusze celowe	0,00 zł.
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6.406.263,04 zł.
D. Fundusze specjalne	1.658.166,05 zł.
E. Rozliczenia międzyokresowe	298.288,80 zł.

Aktywa trwałe w około 92% są pokryte funduszem własnym jednostek budżetowych.

Wynik finansowy netto zamknął się zyskiem netto w wysokości 14.174.170,72 zł.

#### ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GMINY BRZESKO

Komisja potwierdziła zgodność danych wykazanych w łącznym rachunku zysków i strat ze sprawozdaniami jednostkowymi.

Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z zasadą memoriału.

W sprawozdaniu pokazane są osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku 2016, które wynikają prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Zysk netto zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3.599.931,10 zł. i wynosi 14.174.170,72 zł. Komisja potwierdza zgodność zysku netto wykazanego na koniec 2016 r. w poz. N. Rachunku zysków i strat jednostki z poz. A.II. pasywów bilansu „Wynik finansowy netto”.

**ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GMINY BRZESKO**  
Komisja potwierdziła zgodność danych wykazanych w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki ze sprawozdaniami jednostkowymi.

Zestawienie zmian funduszu jednostki wykazuje zmiany funduszu w roku 2016, jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach funduszu z tytułu przychodów i kosztów, które są bezpośrednio odnoszone na fundusz jednostki.

Stwierdzono zgodność poszczególnych pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki z ewidencją księgową.

Fundusz jednostki zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3.088.652,36 zł. i wynosi 179.723.592,11 zł.

Komisja potwierdza zgodność funduszu na koniec 2016 r. wykazanego w poz. V. Zestawienia zmian funduszu jednostki z poz. A. pasywów bilansu „Fundusz”.

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów KOMISJA REWIZYJNA Rady Miejskiej w Brzesku:

- 1) pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Brzesko za 2016 rok,
- 2) wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Brzeska Panu Grzegorzowi Wawryka absolutorium za 2016 rok.

**Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka poddała pod głosowanie wniosek o treści:**

Komisja Rewizyjna na podstawie analizy przedstawionych dokumentów pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Brzesko za 2016 rok i wnioskuje do Rady Miejskiej w Brzesku o udzielenie Burmistrzowi Brzeska Panu Grzegorzowi Wawryka absolutorium za 2016 rok. **Głosowano jednogłośnie**

**Burmistrz Grzegorz Wawryka** podziękował komisji za pozytywne zaopiniowanie wniosku.

Radny Krzysztof Bogusz zgłosił Burmistrzowi potrzebę usunięcia uschniętego drzewa przy budynku UM.

Burmistrz odpowiedział, że zgłosi ten wniosek służbom urzędu. Następnie nawiązał do tematu parkowania na parkingach na terenie Miasta Brzeska.

W krótkiej dyskusji omówiono temat parkowania w mieście, parkingu na nowym dworcu autobusowym

**Ad.3. Sprawozdanie dotyczące współpracy i wykorzystania środków budżetowych przez organizacje pozarządowe oraz zapoznanie się z przydziałem dotacji na ich**

### **działalność w roku 2017, realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. (inf. email)**

**Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka** przypomniała, że sprawozdanie radni otrzymali w wersji elektronicznej, temat był również dyskutowany na wszystkich merytorycznych komisjach

**Inspektor Renata Pabian** omówiła według załącznika do protokołu sprawozdanie jw. Przedstawiła na jakie zadania zostaną ogłoszone konkursy dla stowarzyszeń i organizacji pozarządowych.

Pytań radnych do sprawozdania brak.

#### **Opinia komisji:**

Komisja Rewizyjna wysłuchała sprawozdania z realizacji zadań Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii za 2016 rok. Informacje przyjmuje do wiadomości i pozytywnie ocenia funkcjonowanie i działalność w tym zakresie. **Głosowano jednogłośnie**

**Inspektor Marta Babicz** – przedstawiła sprawozdanie w sprawie rozliczenia dotacji przez stowarzyszenia i organizacje sportowe za rok 2016. Wszystkie Stowarzyszenia oprócz jednego stowarzyszenia nie rozliczyło się z przyznanej im dotacji. Pani Inspektor przedstawiła w jakie są podejmowane działania w celu wyegzekwowania niewykorzystanej kwoty dotacji do zwrotu. Środki które nie zostały przyjęte przez dwa stowarzyszenia zostały przekazane na zakup programu WITKAC.pl.

W dyskusji pytano w sprawie sposobu sporządzania wniosków o przydział dotacji.

**Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka** poinformowała, że sprawozdanie jest bardzo obszerne, na każdej komisji zostało przyjęte podziękowała za udział w komisji i złożenie sprawozdania.

#### **Ad.4. Przyjęcie protokołów z posiedzeń komisji odbytych w dniach 23 marca i 24 kwietnia 2017 r.(Protokoły były do wglądu w Biurze Rady Miejskiej UM w Brzesku p.13.Wszelkie uwagi do protokołów należy zgłaszać pisemnie do BR przed posiedzeniem komisji.)**

**Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka** poinformowała, że Protokoły były wyłożone do wglądu w Biurze Rady Miejskiej UM w Brzesku, wysłane do członków komisji którzy sobie tego życzyli, nie ma żadnych zgłoszonych uwag zarówno pisemnych jak i ustnych. Protokoły zostały uzupełnione o ważne wypowiedzi, można było je przeglądać.

Poddała protokoły pod głosowanie:

- protokół z dnia **23 marca 2017 roku** został przyjęty jednogłośnie
- protokół z dnia **24 kwietnia 2017 r.** został przyjęty jednogłośnie

#### **Ad.5. Sprawy bieżące i wolne wnioski – rozpatrzenie pism, wniosków i projektów uchwał skierowanych do komisji – (inf. email)**

**Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka** poinformowała Burmistrza o wniosku komisji dot. potrzeby zakupu samochodu dla potrzeb MOK i Biblioteki. Wniosek taki w roku ubiegłym został podjęty po kontroli komisji rewizyjnej w MOK. Ponowiliśmy ten wniosek dzisiaj.

W dyskusji z udziałem **Burmistrza Grzegorza Wawryki** przeanalizowano możliwości pozyskania przedmiotowego samochodu i przekazania go do MOK. Zaproponowano rozważenie możliwości zakupu samochodu dla urzędu w formie leasingu, a obecny samochód przekazać do MOK.

**Burmistrz Wawryka** zapewnił, że jeżeli będą ponadplanowe środki finansowe w budżecie zostanie rozważona taka możliwość zakupu samochodu.

**Radna Barbara Borowiecka** zapytała Burmistrza w sprawie dot. parkowania na Osiedlu Jagiełły i reportażu red. W. w Kronice . Spotkanie się odbyło na którym rozważano wiele możliwości. Doszliśmy do pewnych uzgodnień z Panem Kierownikiem Pielą, Prezesem SM oraz naczelnikiem Ruchu Drogowego by jeszcze nie karać mieszkańców. Problem jest. Z informacji przedstawionych w Kronice wynika, że nie tylko my mamy takie problemy ale w innych miejscowościach również.

**Burmistrz Grzegorz Wawryka** – uważa, że w samym mieście jest dobra ilość parkingów, należy również zauważyć iż od czasu kiedy zostały uwolnione parkingi to pojawiły się problemy z parkowaniem bo jak był bezpłatny parking to każdy zostawił samochód tam gdzie mu pasowało.

Po wyczerpaniu porządku obrad Przewodnicząca komisji Barbara Borowiecka zamknęła posiedzenie komisji. Obrady trwały od godziny 12.00-14.10

**Pełna dyskusja komisji znajduje się na płycie CD, która znajduje się w aktach komisji.**

**Przewodnicząca Komisji  
Rewizyjnej RM  
w Brzesku**

.....  
**Barbara Borowiecka**

**Protokołowała: Inspektor Marta Kólkowska**