

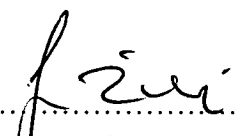

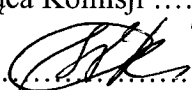
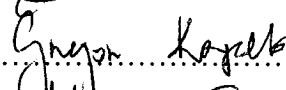
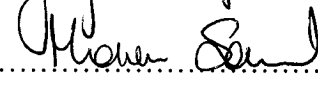
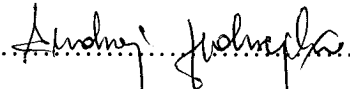
Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Brzegu
w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Brzegu

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity z Dz. U z 2013 r. poz. 594, zm. poz.645, poz. 1318, Dz. U z 2014r. poz. 379 i poz. 1072),

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniując sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2014 rok wnioskuję (do Rady Miejskiej Brzegu) o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Brzegu.

Wniosek Komisja przyjęła: za – 6 jednogłośnie

Podpisy członków Komisji:

- | | | |
|-------------------------|---|--|
| 1. Janusz Żebrowski | - | Przewodniczący Komisji.....  |
| 2. Karolina Sobolewska | - | Wiceprzewodnicząca Komisji  |
| 3. Wojciech Komarzyński | - | Członek Komisji.....  |
| 4. Grzegorz Kapela | - | Członek Komisji.....  |
| 5. Marcin Samul | - | Członek Komisji  |
| 6. Andrzej Jędrzejko | - | Członek Komisji.....  |

Opinia Komisji Rewizyjnej
do sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2014 rok

Podstawą do sporządzenia opinii o wykonaniu budżetu za 2014 r., który został przyjęty Uchwałą nr XLVIII/310/13 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 18 grudnia 2013 r. oraz wypracowania wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Brzegu były przeprowadzone badania oraz analiza Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Brzegu przedłożonego sprawozdania Burmistrza i innych materiałów źródłowych.

W pracach Komisji uczestniczyli :

- | | | |
|-------------------------|---|-----------------------------|
| 1. Janusz Żebrowski | - | Przewodniczący Komisji |
| 2. Karolina Sobolewska | - | -Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. Marcin Samul | - | Członek Komisji |
| 4. Grzegorz Kapela | - | Członek Komisji |
| 5. Andrzej Jędrzejko | - | Członek Komisji |
| 6. Wojciech Komarzyński | - | Członek Komisji |

W pracach Komisji uczestniczyła również Pani Skarbnik Miasta – Katarzyna Szczepanik. Skarbnik Miasta – przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2014 r,

- bilans z wykonania budżetu gminy,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Budżet Miasta Brzeg na 2014 r zakładał po stronie **dochodów** kwotę **99.978.889,00 zł** (dochody bieżące 96.010.094,00 zł, dochody majątkowe 3.968.795,00 zł), po stronie **przychodów** kwotę **2.484.561,00 zł** (przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych 1.600.000 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków 884.561,00 zł), po stronie **wydatków** kwotę **99.021.304,00 zł** (wydatki bieżące 92.567.948,00 zł, wydatki majątkowe 6.453.356,00 zł), a także po stronie **rozchodów** kwotę **3.442.146,00 zł** (spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek 1.942.146,00 zł oraz wykup innych papierów wartościowych 1.500.000,00 zł).

Nadwyżkę budżetową w wysokości **957.585,00 zł** wynikającą z różnicy między dochodami a wydatkami planowano przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wykup papierów wartościowych.

Dochody - 99.978.889,00 zł
Przychody - 2.484.561,00 zł
Razem: 102.463.450,00 zł

Wydatki - 99.021.304,00 zł
Rozchody - 3.442.146,00 zł
Razem: 102.463.450,00 zł

W ciągu 2014r. w planie budżetu miasta dokonano szereg zmian i na dzień 31.12.2014 r. plan **dochodów** wynosił **102.199.686,73 zł** (dochody bieżące 99.386.257,73 zł, dochody majątkowe 2.813.429,00 zł), plan **przychodów** wyniósł **6.170.999,00 zł** (przychody ze

sprzedaży innych papierów wartościowych **1.600.000 zł**, wolne środki w kwocie **2.170.999 zł**, przychody z tytułu kredytów i pożyczek **2.400.000 zł**, plan wydatków wyniósł **104.928.539,73 zł** (wydatki bieżące 96.947.975,73 zł, wydatki majątkowe 7.980.564,00 zł) oraz plan rozchodów wyniósł **3.442.146,00 zł** (spłata otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek 1.942.146,00 zł oraz wykup innych papierów wartościowych 1.500.000,00 zł).

Dochody -	102.199.686,73 zł	Wydatki -	104.928.539,73 zł
<u>Przychody -</u>	<u>6.170.999,00 zł</u>	<u>Rozchody-</u>	<u>3.442.146,00 zł</u>
Razem:	108.370.685,73 zł	Razem	108.370.685,73 zł

Zmiany w planie budżetu dokonane w 2014 roku dotyczą:

I. Zwiększenia planu dochodów o kwotę **4.600.182,54 zł** z tytułu:

- 1) dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na kwotę **2.781.705,54 zł** z tego na:
 - a) zadania własne w kwocie 1.346.819,00 zł tj.:
 - dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia socjalne i zasiłki szkolne dla uczniów) o kwotę **252.000,00 zł**,
 - dofinansowanie zadań własnych w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej o kwotę **13.519,00 zł**,
 - dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” o kwotę **50.000,00 zł**,
 - zadania z zakresu pomocy społecznej (dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, opłacenie składek zdrowotnych za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe) o kwotę **1.031.300,00 zł**,
 - b) zadania zlecone w kwocie 1.351.534,54 zł tj.:
 - realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne o kwotę **274.644,00 zł**,
 - wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych oraz na koszty obsługi tego zadania o kwotę **20.073,41 zł**,
 - sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego o kwotę **68.792,00 zł**,
 - zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych o kwotę **5.345,82 zł**,
 - realizację przez gminę zadań rządowego programu dla rodzin wielodzietnych o kwotę **5.412,51 zł**,
 - wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczenia oraz szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jst lub osoby fizyczne o kwotę **36.996,30 zł**,
 - finansowanie wydatków jednostek uprawnionych związanych ze świadczeniem usług przyłączenia do sieci w celu zapewnienia korzystania z usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu o kwotę **5.323,00 zł**,
 - organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi o kwotę **4.000,00 zł**,
 - zadania z zakresu pomocy społecznej tj. m.in: składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, fundusz alimentacyjny, świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego o kwotę **748.895,00 zł**,

- sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych o kwotę **174.979,00 zł**,
- sfinansowanie pomocy cudzoziemcom, którzy uzyskali zgodę na pobyt na terytorium RP o kwotę **800,00 zł**,
- uzupełnienie wydatków na ubezpieczenia społeczne (wzrost stawki rentowej od 1 lutego 2012r.) pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę **4.751,00 zł**,
- wynagrodzenie opiekunki za sprawowanie opieki nad osobą częściowo ubezwłasnowolnioną o kwotę **1.522,50 zł**,

c) zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w ramach rządowego programu (wyprawka szkolna) o kwotę **83.352,00 zł**,

- 2) zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **340.426,00 zł**,
- 3) odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w ramach realizacji zadań własnych MOPS o kwotę **21.000,00 zł**,
- 4) zwiększenia dochodów ze sprzedaży mienia (planowana sprzedaż nieruchomości przy ul. Wileńskiej) o kwotę **115.248,00 zł**,
- 5) dotacji celowej z budżetu państwa w ramach NPPDL o kwotę **986.971,00 zł**,
- 6) dotacji celowej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 na realizację projektu pn. „Wzmocnienie efektywnej współpracy i integracji JST w obszarze subregionu Brzeskiego poprzez rozwój powiązań funkcjonalnych” o kwotę **153.000,00 zł**,
- 7) dotacji celowych otrzymanych z gmin należących do subregionu Brzeskiego tj. Gmina Olszanka, Oława, Skarbimierz i Lubsza o kwotę **16.186,00 zł** oraz Powiatu Brzeskiego o kwotę **4.047,00 zł**,
- 8) otrzymania odszkodowania od ubezpieczalni o kwotę **8.099,00 zł**,
- 9) zwiększenia planu dochodów w związku z rozliczeniem zaliczek wnoszonych przez ZNM do Wspólnot Mieszkaniowych o kwotę **140.000,00 zł**,
- 10) zwiększenia planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę **33.500,00 zł**.

II Zmniejszenia planu dochodów o kwotę 2.379.384,81 z tytułu:

- 1) dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na kwotę **51.360,81 zł** z tego na:
 - a) zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej o kwotę **5.715,81 zł**,
 - b) zadania własne w kwocie **45.645,00 zł** tj.:
 - zadań z zakresu pomocy społecznej w o kwotę **6.000,00 zł**,
 - realizację zadań własnych gminy w zakresie wychowania przedszkolnego o kwotę **39.645,00 zł**,
- 2) zmniejszenia planu dochodów z tytułu dotacji celowej z MKiDzN w ramach programu „Dziedzictwo Kulturowe” o kwotę **1.300.000,00 zł**,
- 3) zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **70.439,00 zł**,
- 4) zmniejszenia planu dochodów z tytułu sprzedaży mienia o kwotę **957.585,00 zł**.

III Zwiększenia planu przychodów z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu w 2014 r. w związku z zakupem nieruchomości położonej w Brzegu przy ul. Małujowickiej o kwotę **2.400.000,00 zł oraz planu wolnych środków o kwotę **1.286.438,00 zł****

IV Zwiększenia planu wydatków o kwotę 7.349.035,54 zł z tytułu:

- 1) dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w kwocie **2.781.705,54 zł** z tego na:

a) zadania własne w kwocie 1.346.819,00 zł tj.:

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia socjalne i zasiłki szkolne dla uczniów) o kwotę **252.000,00 zł**,
- dofinansowanie zadań własnych w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej o kwotę **13.519,00 zł**,
- dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” o kwotę **50.000,00 zł**,
- zadania z zakresu pomocy społecznej (dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, opłacenie składek zdrowotnych za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe) o kwotę **1.031.300,00 zł**,

b) zadania zlecone w kwocie 1.351.534,54 zł tj.:

- realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne o kwotę **274.644,00 zł**,
 - wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych oraz na koszty obsługi tego zadania o kwotę **20.073,41 zł**,
 - sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego o kwotę **68.792,00 zł**,
 - zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych o kwotę **5.345,82 zł**,
 - realizację przez gminę zadań rządowego programu dla rodzin wielodzietnych o kwotę **5.412,51 zł**,
 - wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczenia oraz szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jst lub osoby fizyczne o kwotę **36.996,30 zł**,
 - finansowanie wydatków jednostek uprawnionych związanych ze świadczeniem usług przyłączenia do sieci w celu zapewnienia korzystania z usługi szerokopasmowego dostępu do Internetu o kwotę **5.323,00 zł**,
 - organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi o kwotę **4.000,00 zł**,
 - zadania z zakresu pomocy społecznej tj.:m.in. - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, fundusz alimentacyjny, świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego o kwotę **748.895,00 zł**,
 - sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych o kwotę **174.979,00 zł**,
 - sfinansowanie pomocy cudzoziemcom, którzy uzyskali zgodę na pobyt na terytorium RP o kwotę **800,00 zł**,
 - uzupełnienie wydatków na ubezpieczenia społeczne (wzrost stawki rentowej od 1 lutego 2012r.) pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę **4.751,00 zł**,
 - wynagrodzenie opiekunki za sprawowanie opieki nad osobą częściowo ubezwłasnowolnioną o kwotę **1.522,50 zł**,
- c) zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w ramach rządowego programu (wyprawka szkolna) o kwotę 83.352,00 zł,

- 2) zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **340.426,00 zł** i zwiększenia wydatków na remont nawierzchni boisk sportowych w hali sportowej przy ul. Oławskiej 2a o kwotę **272.000 zł** oraz na realizację zadania w zakresie

- tworzenia instytucji opiekuna dziennego na terenie Gminy Brzeg o kwotę **68.426,00 zł**,
- 3) odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze z przeznaczeniem na realizację powyższych zadań własnych MOPS o kwotę **21.000,00 zł**,
 - 4) zwiększenia dochodów ze sprzedaży mienia oraz zwiększenia wydatków na wypłatę wynagrodzenia (odszkodowania) z tytułu zajęcia nieruchomości w związku z wygaśnięciem prawa użytkowania wieczystego o kwotę **115.248,00 zł**,
 - 5) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ul. Słowiańskiej w Brzegu” o kwotę **986.971,00 zł**,
 - 6) planowanego zakupu nieruchomości położonej w Brzegu przy ul. Małujowickiej (działka nr 571/3, AM-9 obręb 1101 Rataje o pow. 54,4735 ha) o kwotę **2.400.000 zł**
 - 7) dotacji celowej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 na realizację projektu pn. „Wzmocnienie efektywnej współpracy i integracji JST w obszarze subregionu Brzeskiego poprzez rozwój powiązań funkcjonalnych” o kwotę **153.000,00 zł**,
 - 8) dotacji celowej planowanej do otrzymania z gmin i powiatu należących do subregionu Brzeskiego o łączną kwotę **20.233,00 zł** z przeznaczeniem na realizację ww. zadania w ramach POPT 2007-2013,
 - 9) otrzymania odszkodowania od ubezpieczalni o kwotę **8.099,00 zł**, z przeznaczeniem na odtworzenie zniszczonego mienia w PP nr 8 - 450,00 zł, PP nr 4 - 1.072,00 zł oraz PP nr 5 w Brzegu - 6.577,00 zł,
 - 10) zwiększenia planu dochodów w związku z rozliczeniem zaliczek wnoszonych przez ZNM do Wspólnot Mieszkaniowych o kwotę **140.000,00 zł** oraz zwiększenia wolnych środków o kwotę **328.853 zł** i tym samym zwiększenia wydatków na udział gminy w kosztach remontu ww. wspólnot o kwotę **468.580,00 zł**,
 - 11) zwiększenia dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i tym samym zwiększenia wydatków na podatek z powyższego tytułu o kwotę **33.500,00 zł**.

V Zmniejszenia planu wydatków o kwotę 1.421.799,81 zł z tytułu:

- 1) dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na kwotę **51.360,81zł** z tego na:
 - a) zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej o kwotę **5.715,81 zł**,
 - b) zadania własne o kwotę **45.645,00 zł** tj.:
 - zadania z zakresu pomocy społecznej o kwotę **6.000,00 zł**,
 - realizację zadań własnych gminy w zakresie wychowania przedszkolnego o kwotę **39.645,00 zł**,
- 2) zmniejszenia dotacji celowej w związku z brakiem dofinansowania z MKiDzN na realizację zadania pn. „Rewitalizacja zabytkowych obiektów użyteczności publicznej” o kwotę **1.300.000,00 zł**,
- 3) zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **70.439,00 zł** i tym samym zmniejszenia się plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne będące w dyspozycji Biura Oświaty.

Powyższe zmiany budżetu dokonano na podstawie podjętych uchwał przez Radę Miejską Brzegu zmieniających budżet w ciągu 2014 r. oraz zarządzeń Burmistrza Brzegu na podstawie uprawnień zawartych w art. 257 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.).

Planowana rezerwa ogólna w wysokości **250.000,00 zł** zmniejszona została o kwotę **191.287,00 zł** i przeznaczona na:

- opracowanie dokumentacji aplikacyjnej dotyczącej projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Brzeg” - 10.000,00 zł,
- czyszczenie i konserwację pomnika Papieża Jana Pawła II – 11.000,00 zł,
- konserwację i remont masztu antenowego sieci zintegrowanego radiowego systemu alarmowego i ostrzegania ludności - 9.000,00 zł,
- realizację systemu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie miasta – 62.231,00 zł,
- zwrot części oświatowej subwencji ogólnej – 99.056,00 zł.

Na dzień 31.12.2014r. rezerwa ogólna wyniosła **58.713,00 zł**.

Planowana rezerwa celowa w wysokości **253.000,00 zł** nie uległa zmniejszeniu.

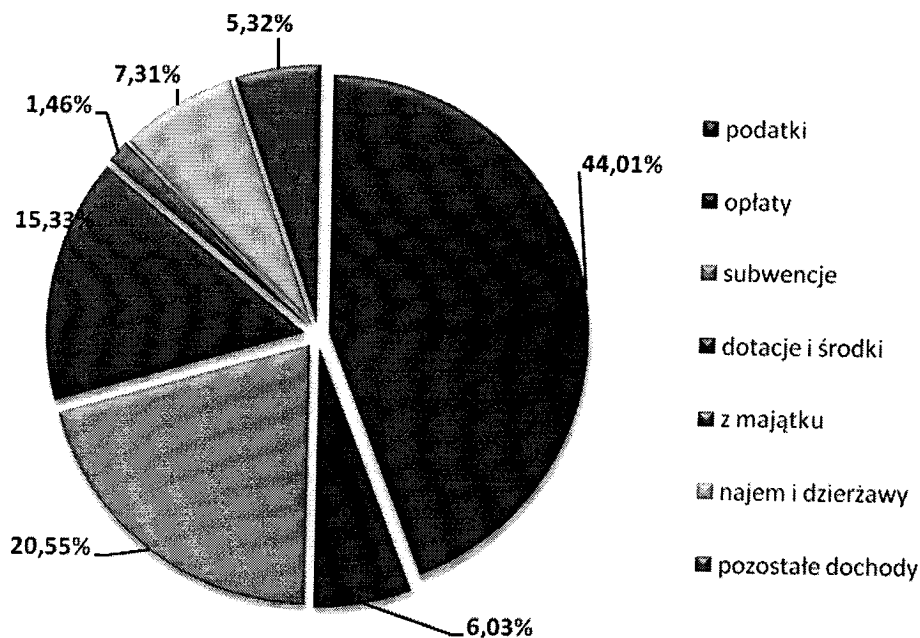
Realizacja planu dochodów budżetowych za 2014 r.

Plan dochodów budżetowych za 2014r. w kwocie **102.199.686,73 zł** został wykonany w wysokości **103.515.497,33 zł**, co stanowi **101,29 %** wykonania planu: w tym plan **dochodów bieżących** w wysokości **99.386.257,73 zł** został wykonany w kwocie **101.037.521,60 zł** tj. w **101,66 %**, natomiast plan **dochodów majątkowych** w kwocie **2.813.429,00 zł** zrealizowano w **88,08 %**, tj. w wysokości **2.477.975,73 zł**.

Podział dochodów gminy wg ważniejszych źródeł ich powstania za 2014 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	<u>Dochody bieżące w tym:</u>	<u>99.386.257,73</u>	<u>101.037.521,60</u>	<u>101,66</u>
1)	podatki	43.972.951,00	45.560.871,28	103,61
2)	opłaty	6.821.568,00	6.237.974,35	91,44
3)	najem i dzierżawa	8.001.311,00	7.563.251,05	94,53
4)	subwencja w tym:	21.215.979,00	21.268.774,00	100,25
	- część oświatowa	20.003.372,00	20.056.167,00	100,26
	- część równoważona	551.090,00	551.090,00	100,00
	- część wyrównawcza	661.517,00	661.517,00	100,00
5)	dotacje z budżetu państwa w tym na:	14.571.197,73	14.443.389,02	99,12
	- zadania własne	5.030.104,00	4.936.656,35	98,14
	- zadania zlecone	9.454.741,73	9.441.227,19	99,86
	- zadania powierzone	3.000,00	3.000,00	100,00
	- pozostałe zadania	83.352,00	62.505,48	74,99
6)	- wydatki na programy finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	469.992,00	413.081,73	87,89
7)	pozostałe dotacje i środki	30.233,00	42.573,86	140,82
8)	pozostałe dochody	4.303.026,00	5.507.606,31	127,99
2.	<u>Dochody majątkowe w tym:</u>	<u>2.813.429,00</u>	<u>2.477.975,73</u>	<u>88,08</u>
1)	z majątku gminy	1.826.458,00	1.512.375,90	82,80
2)	dotacje z budżetu państwa	986.971,00	965.599,83	97,83
Razem:		<u>102.199.686,73</u>	<u>103.515.497,33</u>	<u>101,29</u>

Struktura wykonania dochodów za 2014 r.



Największą pozycję planowanych dochodów ogółem stanowią dochody bieżące z tytułu podatków i opłat ustalonych odrębnymi ustawami oraz udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Dochody z powyższego tytułu planowane w kwocie **45.459.251,00 zł** zrealizowane zostały w kwocie **47.241.532,04 zł**, co stanowi **45,64 %** dochodów zrealizowanych ogółem.

Realizacja powyższych dochodów przedstawiona została w załączniku nr 1 w części dotyczącej działu **756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.**

W zaliczanych do tego działu dochodach ogółem uzyskano następujące podatki i opłaty:

- 1) podatek dochodowy od osób fizycznych – **24.783.536,00 zł** tj. **101,11 %** wykonania planu,
- 2) podatek dochodowy od osób prawnych – **1.390.820,96 zł**, tj. **183,00 %** wykonania planu,
- 3) podatek od nieruchomości – **17.407.987,14 zł**, tj. **102,68 %** wykonania planu,
- 4) podatek rolny – **55.307,85 zł**, tj. **102,61 %** wykonania planu,
- 5) podatek leśny – **58,62 zł**, tj. **96,10 %** wykonania planu,
- 6) podatek od środków transportowych – **477.898,37 zł**, tj. **123,17 %** wykonania planu,
- 7) podatek od spadków i darowizn – **199.224,55 zł**, tj. **332,04 %** wykonania planu,
- 8) podatek od czynności cywilnoprawnych – **1.120.091,28 zł**, tj. **99,47 %** wykonania planu,
- 9) podatek opłacany w formie karty podatkowej – **125.946,51 zł**, tj. **104,96 %** wykonania planu,
- 10) wpływy z opłaty targowej – **75.893,60 zł**, tj. **108,42 %** wykonania planu,
- 11) wpływy z opłaty skarbowej – **636.938,91 zł**, tj. **104,42%** wykonania planu,
- 12) wpływy z różnych opłat – **725.486,40 zł**, tj. **117,98 %** wykonania planu,
- 13) odsetki od nieterminowej zapłaty – **120.456,60 zł**, tj. **140,07 %** wykonania planu,

- 14) pozostałe odsetki – **1.074,25**, tj. **214,85 %** wykonania planu,
 15) rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – **120.811,00 zł**
 tj. **115,17 %**.

Na osiągnięte przez gminę dochody z podatków miały wpływ uchwały Rady Miejskiej o obniżeniu górnych stawek podatków na łączną kwotę **2.958.504,00 zł** (podatek od nieruchomości – 2.784.353,00 zł i podatek od środków transportowych – 174.151,00 zł) oraz ulgi udzielone zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej z tytułu zwolnień w podatku od nieruchomości **220.141,00 zł**.

Na wielkość osiągniętych dochodów miały również wpływ decyzje wydane przez organ podatkowy w sprawie umorzenia, odroczenia i rozłożenia na raty na łączną kwotę **110.400,61 zł** z następujących tytułów:

- 1) podatek od nieruchomości wraz z odsetkami kwota 32.398,51 zł (umorzono kwotę 13.006,00 zł, rozłożono na raty kwotę 19.392,51 zł),
- 2) podatek od spadków i darowizn umorzono na kwotę 6.863,00 zł,
- 3) podatek od czynności cywilnoprawnych wraz z odsetkami umorzono na kwotę 71.139,10 zł.

Skutki udzielonych ulg i obniżenia górnych stawek podatków za 2014 r.

Wyszczególnienie	Wykonanie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych ulg i zwolnień ustawowych	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa	
				Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5	6
I Osoby prawne					
Podatek od nieruchomości	13.962.557,91	2.061.503,00	220.141,00	12.049,00	-
Podatek od środków Transportowych	297.459,00	104.389,00	-	-	-
Odsetki	78.661,31	-	-	168,00	-
Razem:	14.338.678,22	2.165.892,00	220.141,00	12.217,00	-
II Osoby fizyczne					
Podatek od nieruchomości	3.445.429,23	722.850,00	-	681,00	17.051,51
Podatek od środków Transportowych	180.439,37	69.762,00	-	-	-
Podatek od spadków i darowizn	199.224,55	-	-	6.827,00	-
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.070.682,28	-	-	48.265,80	-
Odsetki	41.262,39	-	-	23.017,30	2.341,00
Razem:	4.937.037,82	792.612,00	-	78.791,10	19.392,51
OGÓLEM:	19.275.716,04	2.958.504,00	220.141,00	91.008,10	19.392,51

Zaległości z tytułu podatków na dzień 31.12.2014 roku wyniosły **8.547.882,63 zł** z tego:

- 1) **osoby prawne** na kwotę **6.666.379,01 zł**, (podatek od nieruchomości 6.641.342,81 zł, podatek od środków transportowych 24.420,20 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 616,00 zł),
- 2) **osoby fizyczne** na kwotę **1.881.503,62 zł**, (podatek od nieruchomości 1.509.399,98 zł, podatek rolny 591,60 zł, podatek od środków transportowych 32.360,94 zł, podatek od spadków i darowizn 16.879,25 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 76.088,15 zł, podatek od działalności gospodarczej os. fizycznych opłacony w formie karty podatkowej 246.183,70 zł).

W 2014 r. wystawiono **2.023** upomnień na łączną kwotę **1.650.386,90 zł** z tytułu niezapłacenia:

- 1) podatku od nieruchomości - osobom fizycznym wystawiono 1.705 upomnień na kwotę 973.991,03 zł,
- 2) podatku od nieruchomości - osobom prawnym wystawiono 249 upomnień na kwotę 610.092,67 zł,
- 3) podatku rolnego – osobom fizycznym wystawiono 27 upomnień na kwotę 2.423,00 zł,
- 4) podatku od środków transportowych - osobom fizycznym wystawiono 40 upomnień na kwotę 63.601,20 zł,
- 5) podatku od środków transportowych - osobom prawnym wystawiono 2 upomnienia na kwotę 279,00 zł.

Ponadto na podstawie upomnień wystosowano **776** wniosków egzekucyjnych na łączną kwotę **856.736,90 zł** z następujących tytułów:

- 1) podatek od nieruchomości - osobom fizycznym wystawiono 658 tytuły na kwotę 605.658,90 zł,
- 2) podatek od nieruchomości - osobom prawnym wystawiono 97 tytuły na kwotę 220.155,00 zł,
- 3) podatku od środków transportowych - osobom fizycznym wystawiono 13 tytułów na kwotę 29.650,00 zł,
- 4) podatek rolny - osobom fizycznym wystawiono 8 tytułów na kwotę 1.273,00 zł.

Łącznie w 2014 r. udzielone ulgi w podatkach i opłatach lokalnych oraz w podatkach pobieranych i odprowadzanych przez Urząd Skarbowy wyniosły **3.289.045,61 zł**.

Ponadto zgodnie z Uchwałą nr LXIII/701/10 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 29 października 2010 r. oraz Uchwałą nr XLIX/321/14 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 31 stycznia 2014r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Miasto Brzeg i jej jednostkom podległym oraz warunki dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną w ciągu 2014 r. dokonano następujących ulg w spłacie należności:

1. W Zarządzie Nieruchomości Miejskich w Brzegu udzielono poniższych ulg:

1) umorzono wierzytelności na łączną kwotę 322.562,73 zł dla 343 osób z tytułu opłat za najem lokali mieszkalnych i użytkowych, z tego:

- decyzją Dyrektora ZNM w Brzegu umorzono zaległości na kwotę 78.753,15 zł dla 330 osób, w tym umorzenia warunkowe dla 2 osób na kwotę 2.453,73 zł,
- zarządzeniem Burmistrza Brzegu umorzono zaległości na kwotę 110.829,21 zł dla 8 osób,

- zarządzeniem Burmistrza Brzegu po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Miejskiej Brzegu umorzono wierzytelności na kwotę 132.980,37 zł dla 5 osób, w tym umorzenia warunkowe na kwotę 10.205,87 zł,

2) rozłożono na raty wierzytelności na łączną kwotę 1.453.438,92 zł z tytułu opłat za najem lokali mieszkalnych i użytkowych oraz opłat związanych z cmentarzem dla 126 osób, z tego:

- decyzją Dyrektora ZNM w Brzegu rozłożono na raty zaległości na kwotę 309.223,73 zł dla 85 osób,

- zarządzeniem Burmistrza Brzegu rozłożono na raty zaległości na kwotę 332.784,55 zł dla 22 osób,

- zarządzeniem Burmistrza Brzegu po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Miejskiej Brzegu rozłożono na raty zaległości na kwotę 811.430,64 zł dla 19 osób.

3) W Urzędzie Miasta w Brzegu zarządzeniem Burmistrza Brzegu po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Miejskiej Brzegu odroczone termin płatności wierzytelności gminy dla **1 osoby** na kwotę **23.147,16 zł** z tytułu nabycia lokalu mieszkalnego.

2. W Przedszkolu Publicznym nr 1 dokonano umorzeń wierzytelności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu na łączną kwotę **256,30 zł** dla **47 osób**.

3. W Przedszkolu Publicznym nr 6 dokonano umorzeń wierzytelności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu na łączną kwotę **1.837,49 zł** dla **9 osób**.

4. W Przedszkolu Publicznym nr 10 dokonano umorzeń wierzytelności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu na łączną kwotę **219,43 zł** dla **1 osoby**.

5. W Przedszkolu Publicznym nr 11 dokonano umorzeń wierzytelności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu na łączną kwotę **7.462,27 zł** dla **30 osób**.

6. W Żłobku Miejskim „Tęczowy Świat” dokonano umorzeń wierzytelności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w żłobku na łączną kwotę **1.199,20 zł** dla **4 osób**.

Ujęte w dziale **758 – Różne rozliczenia** - subwencje planowane w kwocie **21.215.979,00 zł** na dzień 31.12.2014 r. wykonane zostały w **100,25 %** tj. **21.268.774,00 zł**.

Dochody klasyfikowane w dziale **700 - Gospodarka mieszkaniowa** dotyczące wpływów z majątku gminy wg stanu na dzień 31.12.2014 r. wykonane zostały w kwocie **9.751.051,15 zł**, co stanowi **94,86 %** wykonania planu.

Na powyższe wielkości składają się min. następujące dochody:

1) dochody bieżące:

- opłaty za trwały zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości – kwota 569.654,79 zł, tj. 110,70 % wykonania planu,
- najem i dzierżawa składników majątkowych – kwota 6.404.379,27 zł, tj. 91,68 % wykonania planu.

2) dochody majątkowe :

- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 67.297,38 zł, tj. 134,59 % wykonania planu,
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 1.445.078,52 zł, tj. 81,35 % wykonania planu.

W wyniku sprzedaży 57 lokali w 2014 r. wykonano dochody w łącznej wysokości 362.612,44 zł.

W trybie bezprzetargowym na rzecz najemców sprzedano:

- 1) na zasadach preferencyjnych 54 lokale mieszkalne (w tym 32 za gotówkę) o łącznej powierzchni użytkowej 2.821,79 m², za które do kasy miejskiej wpłynęła kwota 337.393,74 zł;
- 2) 3 boksy garażowe o łącznej powierzchni użytkowej 56,69 m², za które do kasy miejskiej wpłynęła kwota 25.218,70 zł.

Ze sprzedaży w trybie przetargu nieograniczonego nieruchomości obejmujących działkę gruntu o pow. 5814 m² położoną przy ul. Kępa Młyńska oraz działek gruntu o łącznej pow. 2607 m² położonych przy ul. Wrocławskiej wykonano dochód w kwocie 471.880,00 zł.

W wyniku sprzedaży w trybie bezprzetargowym na poprawę zagospodarowania działek gruntu:

- 440 położonej w Brzegu przy ulicy Wrocławskiej o pow. 194 m²,
 - 982/2 położonej w Brzegu przy ulicy Poprzecznej o pow. 74 m²,
 - 58/2 położonej w Brzegu przy ulicy Błonie o pow. 863 m²
 - 512/5 i 512/6 położonej w Brzegu przy ulicy Armii Krajowej o pow. 410 m²,
 - 618/4 położonej w Brzegu przy ulicy Bolesława Chrobrego o pow. 19 m²,
- do kasy miasta wpłynęła kwota 61.703,34 zł.

Z tytułu przekształcenia w 2014r. prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości o łącznej pow. 25.733 m² do kasy miejskiej wpłynęła kwota 63.547,18 zł.

Z tytułu opłat rocznych za użytkowanie wieczyste gruntów wykonano dochody w kwocie 525.911,38 zł.

Kolejną grupę dochodów budżetu miasta stanowią dotacje i środki z następujących tytułów:

- 1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie planowane w kwocie **9.454.741,73 zł** wykonano w kwocie **9.441.227,19 zł**, co stanowi **99,86 %** wykonania planu,
- 2) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej planowana w kwocie **83.352,00 zł** zrealizowane zostały w wysokości **62.505,48 zł**, tj. **74,99 %** wykonania planu,
- 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin planowane w kwocie **5.030.104,00 zł** zostały zrealizowane w wysokości **4.936.656,35 zł**, tj. **98,14 %** wykonania planu,
- 4) dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań przyjętych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej planowane w kwocie **3.000,00 zł**, wykonano w **100,00 %**,
- 5) dotację celową planowaną w kwocie **10.000,00 zł** z Gminy Olszanka na prowadzenie Punktu Pomocy Kryzysowej dla rodzin z problemami alkoholowymi z terenu Gminy Olszanka otrzymano w kwocie **9.427,00 zł**, tj. **94,27 %** wykonania planu,
- 6) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację projektu pn. „Twój krok do lepszego jutra” w ramach POKL planowana w kwocie **15.939,00 zł** zrealizowana została w wysokości **13.911,97 zł**, tj. w **87,28 %**,
- 7) środki (europejskie) na dofinansowanie projektu pn. „Twój krok do lepszego jutra” w ramach POKL planowane w kwocie **301.053,00 zł** zrealizowane zostały w wysokości **253.574,34 zł**, tj. w **84,23 %**,
- 8) dotacja z Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju na dofinansowanie projektu pn. „Wzmocnienie efektywnej współpracy i integracji JST w obszarze funkcjonalnym Subregionu Brzeskiego poprzez rozwój powiązań funkcjonalnych” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego

Pomoc Techniczna na lata 2007-2013 planowana w kwocie **153.000,00 zł** zrealizowana została w wysokości **145.595,42 zł** tj. **95,16 %**,

- 9) dotacje na realizację powyższego zadania z gminy Lubsza, Olszanka, Skarbimierz i Oława oraz Powiatu Brzeskiego (partnerzy projektu w ramach Subregionu Brzeskiego) planowane w kwocie **20.233,00 zł** zrealizowano w **100%**, tj. w kwocie **20.233,35 zł**,
- 10) dotacja celowa z budżetu państwa (NPPDL) planowana w kwocie **986.971,00 zł**, na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ul. Słowiańskiej w Brzegu” wykonana została w wysokości **840.078,80 zł**, tj. **85,12 %** wykonania planu,
- 11) dotacja celowa z budżetu państwa (Ministerstwo Sportu i Turystyki) na zadanie pn. „Remont nawierzchni sportowej w hali sportowej przy ul. Oławskiej w Brzegu” w wysokości **110.521,03 zł**,
- 12) dotacja celowa od Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na wykonanie pierwszego etapu remontu hełmów północnej i południowej wieży Ratusza w Brzegu w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja zabytkowych obiektów użyteczności publicznej” w kwocie **15.000,00 zł**,
- 13) środki (dotacja) otrzymane z WFOŚiGW w Opolu na dofinansowanie zadania pn. „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Brzeg” w kwocie **12.913,51 zł**.

W **Dz. 851 – Ochrona zdrowia** planowane dochody zostały zrealizowane w **98,97 %** i dotyczą między innymi opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – planowane w wysokości **770.000,00 zł**, zrealizowano w kwocie **762.038,89 zł**.

Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł dochodów przedstawiona została w załączniku nr 1.

Przychody i rozchody za 2014 r.

Plan **przychodów** budżetowych na dzień 31.12.2014 r. wyniósł **6.170.999,00 zł** i został zrealizowany w wysokości **7.567.453,82 zł**, co stanowi **122,63 %** wykonania planu z następujących tytułów:

- 1) przychody z tytułu spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie **14.366,61 zł**,
- 2) przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek **2.400.000,00 zł**
- 3) wolnych środków w kwocie **5.153.087,21 zł**.

Osiągnięcie przychodów ze sprzedaży papierów wartościowych przewiduje się najprawdopodobniej w 2015 r., z uwagi na przedłużającą się procedurę związaną ze zbyciem akcji ECO S.A.

Planowane **rozchody** w kwocie **3.442.146,00 zł** na dzień 31.12.2014 r. wykonane zostały o 43 grosze więcej w stosunku do planu i dotyczą spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych na:

- zadanie pn. „Regionalne centrum sportowo - rekreacyjne w Brzegu – przebudowa boisk z zapleczem” – **1.658.520,00 zł**,
- zadanie pn. „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Brzeg” w tym w 2007 r. na realizację zadania pn. „Budowa nawierzchni Placu Polonii Amerykańskiej, Placu Niepodległości, Placu Kościelnego” – **219.950,00 zł**,
- zadanie pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” – **63.676,43 zł** oraz wykupu obligacji serii C – **1.500.000,00 zł**.

Spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów dokonane zostały z zachowaniem terminów wynikających z zawartych umów.

Przychody i rozchody za 2014 r. przedstawione zostały w załączniku nr 2.

PODSUMOWANIE

	Plan (po zmianach) na dzień 31.12.2014r.	Wykonanie na dzień 31.12.2014r.
DOCHODY:	102.199.686,73	103.515.497,33
- dochody bieżące	99.386.257,73	101.037.521,60
- dochody majątkowe	2.813.429,00	2.477.975,73
WYDATKI:	104.928.539,73	101.511.424,03
- wydatki bieżące	96.947.975,73	94.010.450,96
- wydatki majątkowe	7.980.564,00	7.500.973,07
NADWYŻKA/ DEFICYT	- 2.728.853,00	2.004.073,30
FINANSOWANIE	6.170.999,00	7.567.453,82
PRZYCHODY OGÓŁEM:	6.170.999,00	7.567.453,82
Papiery wartościowe	1.600.000,00	0,00
Splata pożyczek udzielonych	0,00	14.366,61
Wolne środki	2.170.999,00	5.153.087,21
ROZCHODY OGÓŁEM	3.442.146,00	3.442.146,43
Splata pożyczek i kredytów	1.942.146,00	1.942.146,43
Wykup obligacji komunalnych	1.500.000,00	1.500.000,00

Budżet za 2014 roku zamknął się dodatnią różnicą dochodów i wydatków budżetowych tj. nadwyżką budżetową w kwocie **2.004.073,30 zł.**

Przeprowadzone kontrole:

Komisja Rewizyjna w miesiącach ,kwiecień,maj przeprowadziła 3 badania i analizy , 2 w Urzędzie Miasta oraz 1 w Brzeskim Centrum Kultury, z których to następnie zostały sporządzone protokoły.

Badania i analizy dotyczyły następujących zagadnień:

- 1) Badanie realizacji planowanych remontów ulic miejskich w 2014 roku w oparciu o analizę wykorzystania zaplanowanych środków.
- 2) Badanie wykorzystania środków finansowych na realizację projektu „Zagospodarowanie terenów po jednostce wojskowej tzw. „Zieloncy w 2014 r”
- 3) Badanie sytuacji finansowej Brzeskiego Centrum Kultury na podstawie pozyskanych środków z dotacji miasta oraz planowanych środków zewnętrznych na koniec 2014 r w odniesieniu do zrealizowanych zadań.

1. Badanie realizacji planowanych remontów ulic miejskich w 2014r. w oparciu o analizę wykorzystania zaplanowanych środków.

Badając zadanie, analizowane były dokumenty dotyczące przedmiotowego tematu. Podczas badania i analizy, stwierdzono że:
W 2014r. remonty ulic miejskich na terenie Gminy Brzeg wykonywane były przez dwie firmy.

Pierwszą z nich była firma: Brukarstwo Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” Spółka Jawna, której siedziba mieści się w Brzegu przy ul. Korfantego 33. Zawarto z nią następujące umowy:

a) Umowę z dnia 30.12.2013r. pn. Bieżące utrzymanie dróg, chodników oraz oznakowania pionowego na terenie Gminy Brzeg w 2014r.”, która opiewała na kwotę 159 134,94 zł brutto

oraz

b) Umowę z dnia 29.04 pn. Roboty uzupełniające nieprzekraczające 50% wartości zamówienia podstawowego na bieżące utrzymanie dróg, chodników oraz oznakowania pionowego na terenie Gminy Brzeg w 2014r.” na kwotę 199 993,08zł brutto.

W ramach obu tych umów wykonawca wykonywał remonty cząstkowe nawierzchni chodników, jezdni na łącznej powierzchni 3465,60 m² w tym 1103,51 nawierzchni kamiennych, 1344,85 m² nawierzchni z materiałów betonowych oraz 1017,24 m² nawierzchni tłuczniowych i podbudów, bieżącą konserwację oznakowania pionowego i Urzędzeń Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego. Większe remonty cząstkowe obejmowały między innymi: jezdnię ulicy Garbarskiej na odcinku Panieńska – Szpitalna (378,5m²), chodnik przy ulicy Dzierżonia na odcinku Polska – Nowy Rynek, chodnik przy ul. Księcia Jerzego II Piasta (716,65m²). Zadania dla Wykonawcy zlecano na podstawie przeglądu pasa drogowego i otrzymywanych zgłoszeń.

Ponadto z firmą Brukarstwo Odwadnianie Terenu i Roboty Bitumiczne „JARZĄBEK” Spółka Jawna zawarto również Umowę z dnia 18.09.2014r. na wykonanie zadania pn. „Remont cząstkowy nawierzchni ulicy Polskiej” na odcinku od Dzierżonia do Reja. Remont ten obejmował przełożenie nawierzchni jezdni i chodników oraz wymianę nawierzchni na zjazdach na powierzchni 424,17m² za kwotę 64 713,36 brutto.

Drugą firmą, która w 2014r. prowadziła remonty ulic miejskich było Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych Sp. z o.o., mające siedzibę w Brzegu przy ul. Oławskiej 26a. Umowa zawarta z tą firmą w dniu 06.03.2014r. pn. „Remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych masą mineralno – asfaltową oraz grysami na sucho na terenie Gminy Brzeg w 2014r.” opiewała na kwotę 395 568,00 zł brutto. Remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych wykonane zostały w technologii masą na gorąco i grysami na sucho. Zakres, lokalizację oraz technologię remontów cząstkowych wyznaczono podczas wiosennego przeglądu nawierzchni dróg. Na jego podstawie opracowano zestawienie ubytków, które stanowiło załącznik do zlecenia dla wykonawcy. W ramach remontów cząstkowych nawierzchni bitumicznych wykonano remonty cząstkowe na łącznej powierzchni 4425 m². Większe remonty obejmowały nakładki bitumiczne (nakładki na całej szerokości jezdni) w ciągu ulicy Grobli (łącznie 402,1 m²), Kusocińskiego 594,0 m² oraz ulicy Księcia Jerzego II Piasta (1640,0 m²).

5. Wnioski pokontrolne:

- 1) W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości
- 2) Dokumentacja z kontrolowanego zakresu jest czytelna i uporządkowana
- 3) W miarę możliwości należałoby zwiększyć środki finansowe przeznaczone na remonty nawierzchni dróg gminnych celem wykonania większej ilości remontów na całych szerokościach dróg i chodników, które w znaczący sposób poprawiłyby obecną sytuację w tym zakresie.
- 4) Z uwagi na częste dewastacje oznakowań pionowych na terenie miasta wskazane jest wzmoczenie kontroli w tym zakresie przez Straż Miejską, w szczególności na ulicach: Szkolnej, Rybackiej, Ofiar Katynia, Trzech Kotwic.

2. Badanie Wykorzystania środków finansowych na realizację projektu „Zagospodarowanie terenów po jednostce wojskowej tzw. „Zielonka” w 2014 roku.

Na podstawie analizy wybranej dokumentacji udostępnionej w toku przeprowadzonej kontroli, ustalono, że zakupu nieruchomości położonej w Brzegu przy ulicy Małujowickiej obejmującą działkę nr 571/3 o pow. 54, 4735 ha, ark. mapy 9 obręb 1101 Rataje, dla której Sąd Rejonowy w Brzegu prowadzi Księgę Wieczystą nr: KW OP1B/00042220/6 dokonano na podstawie uchwały Nr LIII/369/14 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 7 maja 2014 roku w drodze ustnego przetargu nieograniczonego od Agencji Mienia Wojskowego Oddział Terenowy we Wrocławiu za cenę netto 2 391 680,00 zł.

Na działce są zlokalizowane m. in. budynki magazynowe w ilości 6 szt. Urząd Miasta prowadził wykaz do dzierżawy, w wyniku którego w najbliższym czasie 2 magazyny będą dzierżawione osobom prywatnym.

W chwili obecnej działka 571/3 nie ma zapewnionej dostawy mediów. Konieczne będzie uzyskanie nowych warunków przyłączy.

Wydatki poniesione przez Gminę Brzeg w przedmiotowym zakresie przedstawiają się następująco:

Kwota zakupu: 2 391 680,00 zł

Wycena nieruchomości: 1 500,00 zł

Oplata sądowa: 200,00 zł

Oplaty notarialne i wypisy aktu: 6645, 50 zł

Na podstawie analizy dokumentów, zauważyć należy, iż poniesione wydatki były dokonywane w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy.

Działka 571/3 nie ma bezpośredniego wjazdu od ulicy Małujowickiej. Dojazd do nieruchomości możliwy jest od strony wschodniej poprzez prywatne działki nr 571/5 oraz 571/4. Z badanej dokumentacji wynika, iż nieodpłatny przejazd i przejście przez osoby upoważnione przez Pana Burmistrza istniejącą drogą wewnętrzną zlokalizowaną na działce nr 571/5, w celu dojazdu do działki nr 571/3 stanowiącej własność Gminy Brzeg ważny jest do dnia 31 grudnia 2015 roku.

W toku kontroli zbadano m.in. fakt, iż teren został sprawdzony do głębokości 30 cm. Prowadzenie prac ziemnych na głębokości większej niż 30 cm w oczyszczonych strefach będzie wymagało nadzoru saperskiego.

Z przedstawionej dokumentacji oraz wyjaśnień Kierownika Biura Gospodarki Lokalami i Nieruchomościami Urzędu Miasta wynika, że teren nie jest chroniony. Nie była też przeprowadzona inwentaryzacja.

Mając powyższe na uwadze, pozytywnie ocenia się wydatkowanie środków finansowych na realizację projektu „Zagospodarowanie terenów po jednostce wojskowej tzw. „Zielonce w 2014 roku.”

3. Badanie sytuacji finansowej Brzeskiego Centrum Kultury na podstawie pozyskanych środków z dotacji miasta oraz planowanych środków zewnętrznych na koniec 2014 roku w odniesieniu do zrealizowanych zadań.

Badający po wnikliwym przeanalizowaniu dostarczonych dokumentów oraz wyjaśnień ustnych gł.księgowej a także dyrektora placówki stwierdzili co następuje:

Dotacja z Urzędu Miasta na rok 2014 wyniosła 1742305zł

Dochody własne i inne wyniosły 720465,92

Razem dochody za 2014rok wyniosły kwotę - 2462770,92 zł.

Wydatki za 2014r. to kwota 2475566,19zł

Pracownicy placówki współpracowali z badającymi w sposób zadawalający nie uchylając się od wyjaśnień. Na podstawie analizy dokumentów zwrócono uwagę iż przy robotach budowlanych nie dostosowano się do przepisów o zamówieniach publicznych nie powołując komisji przetargowej w wyborze wykonawców.

Źle interpretowano przepisy, które dotyczą wszystkich tego typu zagadnień jednakowo.

W roku 2014 podjęto się zadań bez zabezpieczeń finansowych co skutkowało koniecznością wzięcia pożyczki w celu pokrycia powstałych zobowiązań finansowych. Tu należy podkreślić iż BCK opierało się na obietnicach dotacji z Urzędu Marszałkowskiego, którą chciano pokryć koszty dodatkowych imprez zorganizowanych w ramach „Dni Księstwa Brzeskiego” Przygotowano pełną dokumentację zgodnie z wolą Urzędu jednak obiecane środki pod koniec 2014r. nie zostały przekazane.

Należy podkreślić iż w BCK została przeprowadzona wcześniej kontrola Regionalnej Izby Obrachunkowej, której opinia i zalecenia zostaną przekazane w późniejszym terminie.

Istotnym dla funkcjonowania BCK jest fakt zmiany obsady głównej księgowej w placówce na początku 2015r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli i podjętych rozmów z kierownictwem badający zalecają iż w celu usprawnienia funkcjonowania jednostki należy:

1. Realizować podjęty program naprawczy w zarządzaniu finansami.
2. Niezwłocznie powołać w jednostce komisję przetargową, która będzie w przyszłości zajmować się procedurami z zachowaniem przepisów o zamówieniach publicznych.
3. Realizować zadania tylko takie, na które będą gwarancje finansowe

Stanowisko końcowe i opinia Komisji Rewizyjnej :

Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu miasta za 2014r. stwierdza , że :

- pod względem formalno - prawnym i merytorycznym sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014r. wykonane zostało prawidłowo,
- sprawozdanie opisowe zawiera rzetelne i pełne omówienie przesłanek warunkujących wykonanie budżetu za 2014r. z podkreśleniem tych , które zadecydowały o poziomie realizacji i zaplanowanych dochodów i wydatków w 2014 roku.

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 rok oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Brzegu.
Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 rok przyjęto jednogłośnie 6 - za .

Podpisy członków Komisji:

1. Janusz Żebrowski	Przewodniczący Komisji.....
2. Karolina Sobolewska	Wiceprzewodniczący Komisji.....
3. Wojciech Komarzyński	Członek Komisji.....
4. Grzegorz Kapela	Członek Komisji.....
5. Marcin Samul	Członek Komisji.....
6. Andrzej Jędrzejko	Członek Komisji.....