

PROTOKÓŁ Nr 31/2018

Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Wasilkowie, które odbyło się w dniu **30 maja 2018 roku** w sali konferencyjnej Urzędu Miejskiego w Wasilkowie przy ul. Białostockiej 7.

Początek posiedzenia -godzina 14⁰⁵. Posiedzeniu przewodniczył - Pan Rafał Czaplejewicz, który stwierdził, iż obrady są prawomocne - w posiedzeniu uczestniczy 4 radnych - lista obecności stanowi **załącznik Nr 1** do niniejszego protokołu.

W posiedzeniu Komisji uczestniczą: Burmistrz Wasilkowa – Pan Mirosław Bielawski, Zastępca Burmistrza – Pan Piotr Karol Bujwicki, Sekretarz Gminy - Pan Zbigniew Tochwin, Skarbnik – Pani Anna Pochodin.

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz wprowadził do porządku posiedzenia dodatkowe punkty i odczytał

Tematy posiedzenia:

1. Kontrola realizacji budżetu za rok 2017.
2. Analiza, ocena i zaopiniowanie: sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2017, sprawozdania finansowego gminy za 2017 rok, sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informacji o stanie mienia komunalnego za 2017 rok.
3. Przyjęcie wniosku w sprawie absolutorium Burmistrza Wasilkowa za rok 2017.
4. Sprawy różne.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 1

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz oddał głos **Skarbnik Gminy – Pani Annie Pochodin**, która powiedziała, że dochody Gminy Wasilków zaplanowane na 2017 rok w wysokości 57 547 316,64 zł, zostały osiągnięte w wysokości 57 460 969,88 zł, tj. w 99,85 %. Dochody własne zrealizowano w wysokości 28.502.341,75 zł, stanowi to 102,16% planowanych dochodów własnych. Największym źródłem dochodów własnych były:

- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wynoszący 102,31 % łącznego wykonania tych dochodów, co odpowiada kwocie 13.950.480,47 zł;
- podatek od nieruchomości wynoszący 29,52% łącznego wykonania dochodów własnych, co odpowiada kwocie 8.413.727,96 zł.

Dochody z tytułu dotacji celowych wyniosły 159.399.756,13 zł i stanowiły 96,58% wykonania planu.

Wykonanie dochodów z tytułu subwencji było zgodne z planem.

Niewątpliwie, zwraca uwagę wysoki poziom dochodów od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej – 42,90%. Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1, w związku z art. 89, ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198i i 1609) w 2017 r. wynosi 37,89 % (wzrost o 0,10 % w stosunku do roku 2016). Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy.

Drugie, co do wielkości źródło zasilania budżetu stanowią dochody w nowym dziale klasyfikacji budżetowej „855 - Rodzina”, który powstał z dniem 1 stycznia 2017 r. - 27,60% ogólnych dochodów Gminy. Rozdział ten obejmuje głównie te rozdziały klasyfikacji, które ujmowane były w działach „852 – Pomoc społeczna” i „853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”. Znajdują się w nim m.in.: świadczenia związane z realizacją rządowego programu „Rodzina 500 plus”, wydatki związane z Kartą Dużej Rodziny, wydatki ponoszone na tworzenie i funkcjonowanie żłobków, klubów dziecięcych, składki na ubezpieczenia społeczne za osoby pobierające zasiłek macierzyński, za osoby zatrudnione jako nianie. Na poczet wypłaty samych świadczeń wychowawczych Gmina Wasilków otrzymała 11.289.404,90 zł dotacji celowych z budżetu państwa.

Trzecią co do wielkości grupę stanowią różne rozliczenia (subwencje oraz pozostałe odsetki) – 16,77 %.

Plan przychodów został zrealizowany w 101,97 % na co składają się wolne środki w wysokości 4 839 506,53 oraz kredyty i pożyczki w wysokości 1 000 000,00 zł. Natomiast wydatki były niższe od planowanych o 5,37%. O wydatkach można powiedzieć, że stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań. Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem Urzędu Miejskiego oraz innych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, instytucji kultury będących jednostkami organizacyjnymi gminy, a także poprzez inne podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych.

Realizacja zadań zleconych i wykorzystanie środków na nie przyznanych, było zgodne z decyzjami dysponentów.

Radny – Pan Tadeusz Pochodowicz zapytał o kwotę deficytu na koniec roku.

Skarbnik Gminy – Pani Anna Pochodin odpowiedziała, że budżet roku 2017 zamknął się deficytem w wysokości 1.495.223,92 zł. Jest to różnica między zrealizowanymi dochodami a wydatkami.

W roku 2017 została wypracowana nadwyżka operacyjna (3.872.655,53 zł), czyli nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem określa stopień w jakim jednostka mogłaby zaciągnąć nowe zobowiązania w stosunku do osiągniętych dochodów. Ujemna wartość wskaźnika wskazywałaby, że jednostka nie wypracowuje nadwyżki operacyjnej tj. dochody bieżące nie pokrywają wydatków bieżących i konieczna jest wyprzedaż majątku. Na szczęście taka sytuacja w 2017 r. nie dotyczyła naszej Gminy. Nadwyżka operacyjna per capita wyniosła 244,70 zł. Przy obliczaniu uwzględniono liczbę mieszkańców zameldowanych na pobyt stały i czasowy na dzień 31 grudnia 2017 r., która wynosiła 15.826 osób (dane z ewidencji ludności).

Nadwyżka operacyjna jest najbardziej syntetyczną oceną kondycji finansowej samorządu, jego potencjału inwestycyjnego oraz zdolności kredytowej. Wypracowana nadwyżka operacyjna i zdolność kredytowa umożliwiają normalne funkcjonowanie i przede wszystkim rozwój. Należy również zaznaczyć, że kategorią nadwyżki operacyjnej posługują się instytucje bankowe i ratingowe w celu oceny zdolności kredytowych jst.

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej na podstawie danych do projektu budżetu na 2017 rok przyjęto, że gmina będzie realizowała trzy przedsięwzięcia spełniające wymogi art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

- Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w Gminie Wasilków – przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Białostockiej i ul. Grodzieńskiej – Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w gminie Wasilków,
- Budowa przedszkola w Wasilkowie,
- Organizacja opieki sprawowanej w formie żłobka.

Na koniec 2017 roku wystąpiło pięć przedsięwzięć:

- Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w Gminie Wasilków – przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Białostockiej i ul. Grodzieńskiej – Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w gminie Wasilków,
- Budowa przedszkola – „Nowoczesne przedszkole w Wasilkowie” - rozbudowa i wzbogacenie oferty w ramach projektu zintegrowanego,
- Budowa drogi rowerowej Białystok – Wasilków realizowanej w ramach zadania „Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w gminie Wasilków”,
- Organizacja opieki sprawowanej w formie żłobka,
- Modernizacja ul. Białostockiej stanowiącej drogę gminną nr 105302B w Wasilkowie (była droga krajowa nr 19) na odcinku między Wasilkowem a miastem Białystok wraz z modernizacją oświetlenia ulicznego i dokumentacją techniczną.

Poza powyższymi przedsięwzięciami występują wyłącznie zadania inwestycyjne jednoroczne oraz zadania rozpoczęte w 2016 roku i podlegające zakończeniu w 2017 roku.

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz zapytał o pozycje w budżecie dotyczące oświaty.

Skarbnik Gminy – Pani Anna Pochodin odpowiedziała, że dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE został wykonany na poziomie 94,70 %, osiągnął dochód w wysokości 2.157.784,02 zł.

Na zrealizowane dochody składają się:

- opłaty za wynajem pomieszczeń i sal lekcyjnych – 23.256,06 zł,
- opłata stała za pobyt dzieci w przedszkolu i w oddziałach przedszkolnych w szkole podstawowej – 134.779,10 zł,
- opłata za korzystanie z wyżywienia – 667.327,59 zł,
- pozostałe dochody – 6.697,78 zł,
- koszty upomnienia za brak realizacji obowiązku szkolnego – 151,60 zł,
- w ramach tego działu wpłynęła również dotacja w wysokości 639.564,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego,
- dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zlec. gminie ustawami– 169.476,95 zł,
- dotacja celowa na realizację rządowego programu pn. „Aktywna tablica” – 42.000 zł,
- dotacja celowa na realizację rządowego programu pn. „Gabinety profilaktyki zdrowotnej” – 9.690,00 zł,
- dotacja na realizację programu Erasmus + realizowanego przez Szkołę Podstawową im. Króla Zygmunta Augusta w Wasilkowie – 230.024,67 zł,
- wpływy do budżetu pozostałych środków finansowych zgromadzonych na wydzielonych rachunkach budżetowych jednostek oświatowych – 368,37 zł,
- wpływ z tytułu kary umownej za niedotrzymanie terminu wykonania prac polegających na wykonaniu projektu zamiennego do projektu przebudowy przedszkola – 11.121,00 zł,
- zwrot kosztów wychowania przedszkolnego z innych gmin, za dzieci uczęszczające do przedszkoli w gminie Wasilków – 223.326,90 zł.

Więcej pytań do omawianego tematu posiedzenia nie było.

Ad. 2

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz przeszedł do punktu 2 posiedzenia i ponownie głos oddał **Skarbnik Gminy – Pani Annie Pochodin**, która powiedziała, że w marcu zostały wydane sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2017, sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz

informacji o stanie mienia komunalnego za 2017 rok. Natomiast w maju zostało wydane sprawozdanie finansowe gminy za 2017 rok. Dodała też, że Regionalna Izba Obrachunkowa pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2017. Opinia ta została przekazana Radnym na majowej sesji Rady Miejskiej.

Członkowie Komisji Rewizyjnej rozpatrzyli przedstawione przez Burmistrza Wasilkowa dokumenty:

- Zarządzenie Nr 445/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 27 marca 2018 roku w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2017 rok;
- Zarządzenie Nr 446/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 27 marca 2018 roku w sprawie sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informacji o stanie mienia komunalnego za 2017 rok;
- Zarządzenie Nr 455/2017 Burmistrza Wasilkowa z dnia 9 maja 2018 roku w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie wydatków i dochodów budżetu pod kątem celowości, legalności, rzetelności i gospodarności realizacji zadań ustalonych w budżecie i stwierdziła, że wszystkie ww. warunki zostały spełnione.

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz odczytał Uchwałę Nr II-00321-70/18 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Wasilkowa sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 r. Przedłożone sprawozdanie zostało pozytywnie zaopiniowane przez RIO.

Członkowie Komisji Rewizyjnej pytań i uwag do ww. sprawozdań Burmistrza Wasilkowa nie wnieśli i pozytywnie je zaopiniowali. Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi **Załącznik Nr 2** do protokołu.

W głosowaniu wzięło udział 4 radnych: 4 głosy – za, 0 głosów – przeciw, 0 głosów – wstrzymujących się.

Ad. 3

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz przeszedł do punktu 3 posiedzenia - Przyjęcie wniosku w sprawie absolutorium Burmistrza Wasilkowa za rok 2017 i oddał głos Burmistrzowi Wasilkowa – Panu Mirosławowi Bielawskiemu, który powiedział, że budżet został wykonany niemal w 100 %, co świadczy o jego rzetelnym przygotowaniu, a następnie należytym wykonaniu. Podziękował Skarbnik Gminy za prace nad budżetem i poprosił Komisję o pozytywną opinię.

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz zarządził głosowanie nad przyjęciem wniosku o udzielenie Burmistrzowi Wasilkowa absolutorium za rok 2017.

Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Wasilkowa za rok 2017, która stanowi **Załącznik Nr 3** do protokołu. W głosowaniu wzięło udział 4 radnych: 4 głosy – za, 0 głosów – przeciw, 0 głosów – wstrzymujących się. Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz przeszedł do punktu 4 posiedzenia –Sprawy różne.

Przewodniczący Komisji - Pan Rafał Czaplejewicz poinformował o przeprowadzonej przez Komisję kontroli sołectwa Studzianki I i Studzianki II w dniu 20 kwietnia 2018 r.

W dalszej części dyskutowano na temat prowadzonych remontów dróg i uciążliwości z tym związanych, m. in. objazdów oraz interwencji zgłaszanych przez mieszkańców.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przyjęcie protokołu Nr 30/2018. W głosowaniu wzięło udział 4 Radnych: 4 głosy – za, 0 głosów – przeciw, 0 głosów – wstrzymujących się. Protokół został przyjęty.

Obrady zakończono o godzinie 15⁰⁵.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokołowała:


Anna Denkiewicz

Przewodniczący Komisji:


Rafał Czaplejewicz

Załącznik Nr 1
do protokołu Nr 31/2018
z dnia 30 maja 2018 r.

LISTA OBECNOŚCI

Członków Komisji Rewizyjnej
z posiedzenia w dniu 30 maja 2018 roku

Lp.	Nazwisko i Imię	Podpis
1	CZAPLEJEWICZ RAFAŁ	
2	POCHODOWICZ TADEUSZ	
3	SAŃCZYK AGNIESZKA	
4	ŻUKOWSKI ADAM	

OPINIA NR 1/2018
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W WASILKOWIE

z dnia 30 maja 2018 roku

Na podstawie art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 994) oraz § 47 ust. 1 Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2017 r. poz. 3689).

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Rafał Czaplejewicz – Przewodniczący
2. Tadeusz Pochodowicz – członek
3. Agnieszka Sańczyk – członek
4. Adam Żukowski – członek

na posiedzeniu w dniu 30 maja 2018 r. **zaopiniowała pozytywnie** sprawozdanie Burmistrza Wasilkowa w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za rok 2017, sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego za 2017 rok, sprawozdanie finansowe gminy za 2017 rok.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 30 maja 2018 r. wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy oraz przeanalizowała i rozpatrzyła przedstawione przez Burmistrza Wasilkowa dokumenty:

- Zarządzenie Nr 445/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 27 marca 2018 roku w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2017 rok;
- Zarządzenie Nr 446/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 27 marca 2018 roku w sprawie sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informacji o stanie mienia komunalnego za 2017 rok;
- Zarządzenie Nr 455/2017 Burmistrza Wasilkowa z dnia 9 maja 2018 roku w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy za 2017 rok.
- Uchwała Nr II-00321-70/18 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Wasilkowa sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie wydatków i dochodów budżetu pod kątem celowości, legalności i gospodarności realizacji zadań ustalonych w budżecie. Komisja

stwierdziła, że wszystkie ww. warunki zostały spełnione. Wobec czego Komisja zaopiniowała pozytywnie **jednogłośnie** (4 – głosy za, 0 - głosów przeciwnych, 0 - głosów wstrzymujących się) sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2017, sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego za 2017 rok, sprawozdanie finansowe gminy za 2017 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rafał Czuplejewicz

1. Tadeusz Pochodowicz – członek..... *Pochodowicz Tadeusz*
2. Agnieszka Sańczyk – członek *Sańczyk Agnieszka*
3. Adam Żukowski – członek *Adam Żukowski*

Załącznik Nr 3
do protokołu Nr 31/2018
z dnia 30 maja 2018 r.

UCHWAŁA NR VII/1/2018
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W WASILKOWIE

z dnia 30 maja 2018 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Wasilkowa za rok 2017

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994) oraz § 47 ust. 1 Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2017 r. poz. 3689) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Rafał Czaplejewicz – Przewodniczący
2. Tadeusz Pochodowicz – członek
3. Agnieszka Sańczyk – członek
4. Adam Żukowski - członek

rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Wasilków za 2017 rok, sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego za 2017 rok, sprawozdanie finansowe gminy Wasilków za 2017 rok.

Komisja pozytywnie zaopiniowała powyższe sprawozdania i **wnosi do Rady Miejskiej w Wasilkowie o udzielenie Panu Mirosławowi Bielawskiemu – Burmistrzowi Wasilkowa absolutorium za rok 2017.**

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna przeanalizowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2017 oraz pozostałe przedłożone sprawozdania pod względem celowości, gospodarności i legalności wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 r.

Komisja stwierdziła, że wszystkie wyżej wymienione warunki zostały spełnione, wobec czego Komisja pozytywnie zaopiniowała przedstawione sprawozdania.

Opinia Komisji stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Wasilkowa absolutorium za rok 2017.

Wniosek przyjęto **jednogłośnie (4 – głosy za, 0 – głosów przeciwnych, 0 – głosów wstrzymujących się) w głosowaniu jawnym.**

Niniejszy wniosek niezwłocznie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Miejskiej
w Wasilkowie

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rafał Czaplewicz

1. Tadeusz Pochodowicz – członek Pochodowicz Tadeusz
2. Agnieszka Sańczyk – członek Sańczyk Agnieszka
3. Adam Żukowski – członek Adam Żukowski