

## PROTOKÓŁ Nr 7/2019

Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Wasilkowie, które odbyło się w dniu **4 czerwca 2019 roku** w sali konferencyjnej Urzędu Miejskiego w Wasilkowie przy ul. Białostockiej 7.

Początek posiedzenia -godzina 15<sup>20</sup>. Posiedzeniu przewodniczy - Pani Monika Targońska - Dakowicz, która stwierdziła, iż obrady są prawomocne - w posiedzeniu uczestniczy 5 radnych - lista obecności stanowi **załącznik Nr 1** do niniejszego protokołu.

W posiedzeniu Komisji uczestniczą: Sekretarz Gminy – Pan Zbigniew Tochwin, Skarbnik Gminy – Pani Joanna Kunikowska.

### Tematy posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Analiza, ocena i zaopiniowanie: sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2018, sprawozdania finansowego gminy za 2018 rok, sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informacji o stanie mienia komunalnego za 2018 rok.
3. Przyjęcie wniosku w sprawie absolutorium Burmistrza Wasilkowa za rok 2018.
4. Sprawy różne.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie.

### Ad. 2

**Przewodnicząca Komisji – Pani Monika Targońska - Dakowicz** przeszła do punktu 2 posiedzenia i oddała głos **Skarbnik Gminy – Pani Joannie Kunikowskiej**, która powiedziała, że w marcu zostały wydane sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2018, sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informacji o stanie mienia komunalnego za 2018 rok. Natomiast w kwietniu sprawozdania finansowe jednostek samorządu terytorialnego za 2018 r. i roczne sprawozdania finansowe gminnych instytucji kultury za 2018 r. Dodała też, że Regionalna Izba Obrachunkowa pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2018. Opinia ta została przedłożona Radnym.

**Skarbnik Gminy – Pani Joanna Kunikowska** powiedziała, że Budżet Gminy uchwalony przez Radę Miejską w Wasilkowie Uchwałą Nr XXXIX/340/17 z dnia 21 grudnia 2017 roku kształtował się następująco:

1. Dochody: 72.126.660,48 zł
  - ✓ dochody bieżące w wysokości 60.107.862,00 zł,

- ✓ dochody majątkowe w wysokości 12.018.798,48 zł,
- 2. wydatki: 86.503.806,40 zł
  - ✓ wydatki bieżące w wysokości 60.102.690,24 zł,
  - ✓ wydatki majątkowe w wysokości 26.401.116,16 zł,

W trakcie roku budżet był zmieniany zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych, zmian dokonywano na podstawie Uchwał Rady Miejskiej i Zarządzeń Burmistrza. Zmiany wynikały z pozyskania dodatkowych środków – dotacji, dofinansowań pochodzących z udzielanej pomocy finansowej w ramach porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, z tytułu wpływu dywidend z zysku oraz opłat lokalnych. W efekcie dokonanych zmian, ostateczne, planowane wielkości budżetu – na 31 grudnia 2018 r. - kształtowały się następująco:

Dochody: 69.843.868,95 zł

Wydatki: 85.871.014,87 zł

Deficyt budżetowy w kwocie 16.027.145,92 zł miał zostać pokryty przychodami z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w wysokości 497.509,53 zł oraz z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w kwocie 15.529.636,39 zł.

Jak z powyższego wynika, plan dochodów uległ zmniejszeniu o kwotę 2.282.791,53 zł, co stanowi 3,16 % planu początkowego.

Plan wydatków uległ również zmniejszeniu o kwotę 632.791,53 zł, co stanowi 0,73 % planu początkowego.

dochody wykonano w 99,33%. Natomiast wydatki były niższe od planowanych o 3,87 %.

Budżet roku 2018 zamknął się deficytem w wysokości 13.172.125,60 zł. Jest to różnica między zrealizowanymi dochodami a wydatkami.

W roku 2018 została wypracowana nadwyżka operacyjna (6.080.603,73 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 sprzedaż majątku. Na szczęście taka sytuacja w 2018 r. nie dotyczyła naszej Gminy. Nadwyżka operacyjna per capita wyniosła 371,88 zł. Przy obliczaniu uwzględniono liczbę mieszkańców zameldowanych na pobyt stały i czasowy na dzień 31 grudnia 2018 r., która wynosiła 16.351 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.

Realizację dochodów i wydatków za 2018 rok zaprezentowano w tabelach Nr 1 i Nr 2, sporządzonych w szczególności określonej, jak w uchwale budżetowej.

Zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 99,33%. Dochody własne zrealizowano w wysokości 38.571.532,39 zł, stanowi to 99,55% planowanych dochodów własnych. Największym źródłem dochodów własnych były:

- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wynoszący 106,59 % łącznego wykonania planu tych dochodów, co odpowiada kwocie 18.823.434,35 zł;
- wpływy z podatków i opłat wynoszące 104,40 % łącznego wykonania planu dochodów własnych, co odpowiada kwocie 14.207.554,98 zł.

Dochody z tytułu dotacji celowych wyniosły 20.742.820,66 zł i stanowiły 98,60% wykonania planu.

Wykonanie dochodów z tytułu subwencji było zgodne z planem.

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 przyznaných, było zgodne z decyzjami dysponentów.

Niewątpliwie, zwraca uwagę wysoki poziom dochodów od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej – 43,84%. 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 2018 r. poz. 1530, z późn. zm.) w 2018 r. wynosi 106,35 %. 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 dziale klasyfikacji budżetowej „855 - Rodzina”, który powstał z dniem 1 stycznia 2017 r. – 24,20% 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 11.360.247,40 zł dotacji celowych z budżetu państwa.

Trzecią co do wielkości grupę stanowią różne rozliczenia (subwencje oraz pozostałe odsetki) – 14,62 %.

Reasumując, należy stwierdzić, że przyjęte zadania były realizowane zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej, nie naruszono przepisów o dyscyplinie budżetowej.

Niniejsze sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Wasilków za 2018 rok stanowi wypełnienie wymogów art. 267 ustawy o finansach publicznych i jest przedstawiane Radzie Miejskiej w celu oceny realizacji budżetu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej

w Białymstoku celem zaopiniowania.

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej na podstawie danych do projektu budżetu na 2018 rok przyjęto, że gmina będzie realizowała jedno przedsięwzięcie w ramach wydatków bieżących pn. „Organizacja opieki sprawowanej w formie żłobka” oraz sześć przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych spełniające wymogi art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych:

- Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Białostockiej i ul. Grodzieńskiej realizowanej w ramach zadania „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”,

- Budowa targowiska miejskiego w Wasilkowie,

- Budowa Krytej Pływalni w Wasilkowie,

- Modernizacja ul. Błękitnej w Wasilkowie wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej.

Na koniec 2018 roku wystąpiły trzy przedsięwzięcia:

- Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Białostockiej i ul. Grodzieńskiej realizowanej w ramach zadania „Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w gminie Wasilków”,

- Budowa drogi rowerowej Białystok – Wasilków realizowanej w ramach zadania „Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w gminie Wasilków”,

- Organizację opieki sprawowanej w formie żłobka.

Poza powyższymi przedsięwzięciami występują wyłącznie zadania inwestycyjne jednoroczne oraz zadania rozpoczęte w 2018 roku i podlegające zakończeniu w 2019 roku.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku poniesiono wydatki na realizację przedsięwzięć tj.: Budowa drogi rowerowej Białystok – Wasilków oraz Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Białostockiej i ul. Grodzieńskiej, inwestycje realizowane w ramach zadania

„Poprawa jakości infrastruktury transportu publicznego w Gminie Wasilków” na łączną kwotę 14.368.781,70 zł, a także na „Organizację opieki sprawowanej w formie żłobka” na kwotę 272.700,00 zł.

Członkowie Komisji Rewizyjnej rozpatrzyli przedstawione przez Burmistrza Wasilkowa dokumenty:

- Zarządzenie Nr.43 / 2019 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2018 rok,
- Zarządzenie Nr.44 / 2019 w sprawie sprawozdania z wykonania planu finansowego sam. instytucji kultury oraz informacji o stanie mienia komunalnego za rok 2018,
- Zarządzenie Nr.54 / 2019 w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego za 2018 r.,
- Zarządzenie Nr.55 / 2019 w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury za 2018 r.

**Radny – Pan Robert Lewkowicz** zapytał, co było przyczyną straty w MOAK-u na koniec roku.

**Skarbnik Gminy – Pani Joanna Kunikowska** odpowiedziała, że wynika ona ze zobowiązań, które zostały do zapłaty w roku następnym.

Więcej pytań do omawianego tematu posiedzenia nie było.

**Przewodnicząca Komisji – Pani Monika Targońska - Dakowicz** odczytała Uchwałę Nr II-00321-70/19 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 19 kwietnia 2019 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Wasilkowa sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 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 5 radnych: 5 głosów – za, 0 głosów – przeciw, 0 głosów – wstrzymujących się.

Ad. 3

**Przewodnicząca Komisji – Pani Monika Targońska - Dakowicz** przeszła do punktu 3 posiedzenia - Przyjęcie wniosku w sprawie absolutorium Burmistrza Wasilkowa za rok 2018.

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.

**Przewodnicząca Komisji – Pani Monika Targońska - Dakowicz** zarządziła głosowanie nad przyjęciem wniosku o udzielenie Burmistrzowi Wasilkowa absolutorium za rok 2018.

Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Wasilkowa za rok 2018, która stanowi **Załącznik Nr 3** do protokołu. W głosowaniu wzięło udział 5 radnych: 5 głosów – za, 0 głosów – przeciw, 1 głos – wstrzymujący się. Uchwała została przyjęta większością głosów.

**Przewodnicząca Komisji – Pani Monika Targońska - Dakowicz** przeszła do punktu 4 posiedzenia –Sprawy różne.

Radni nie poruszyli żadnych dodatkowych tematów.

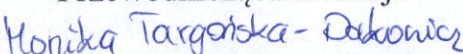
Obrady zakończono o godzinie 16<sup>00</sup>.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokolowała:

  
Anna Denkwicz

Przewodnicząca Komisji:

  
Monika Targońska - Dakowicz

Załącznik Nr 1  
do protokołu Nr 7/2019  
z dnia 4 czerwca 2019 r.

## LISTA OBECNOŚCI CZŁONKÓW KOMISJI REWIZYJNEJ NA POSIEDZENIU W DNIU 4.06.2019

Lp.	Nazwisko i Imię	Podpis
1	TARGOŃSKA – DAKOWICZ MONIKA	
2	JAKUĆ MAGDALENA	
3	AUGUSTYNOWICZ ANDRZEJ	
4	LEWKOWICZ ROBERT	
5	PÓŁTORAK PIOTR ADAM	

**OPINIA NR 1/2019**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**RADY MIEJSKIEJ W WASILKOWIE**

z dnia 4 czerwca 2019 roku

Na podstawie art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j.: Dz.U. z 2019 r. poz. 506) oraz § 72 ust. 3 Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2014 r. poz. 2540; z 2015 r. poz. 1020).

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Monika Targońska - Dakowicz – Przewodniczący
2. Magdalena Jakuć – Zastępca Przewodniczącego
3. Andrzej Augustynowicz – członek
4. Robert Lewkowicz – członek
5. Piotr Adam Półtorak - członek

na posiedzeniu w dniu 4 czerwca 2019 r. **zaopiniowała pozytywnie** sprawozdanie Burmistrza Wasilkowa z wykonania budżetu gminy za rok 2018 rok, sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego za 2018 rok, sprawozdanie finansowe gminy za 2018 rok.

**Uzasadnienie:**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 04.06.2019 r. wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy oraz przeanalizowała i rozpatrzyła przedstawione przez Burmistrza Wasilkowa dokumenty:

- Zarządzenie Nr.43 / 2019 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2018 rok,
- Zarządzenie Nr.44 / 2019 w sprawie sprawozdania z wykonania planu finansowego sam. instytucji kultury oraz informacji o stanie mienia komunalnego za rok 2018,
- Zarządzenie Nr.54 / 2019 w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego za 2018 r.,
- Zarządzenie Nr.55 / 2019 w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury za 2018 r.

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 **większością głosów** (4 – głosy za, 0 - głosów przeciwnych, 1 - głos wstrzymujący



się) sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2018 rok, sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego za 2018 rok, sprawozdanie finansowe gminy za 2018 rok.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej  
Monika Targońska - Dakowicz  
Monika Targońska - Dakowicz

Magdalena Jakuc – Zastępca Przewodniczącego ..... *Magdalena Jakuc* .....

Andrzej Augustynowicz – członek..... *Andrzej Augustynowicz* .....

Robert Lewkowicz – członek..... *Robert Lewkowicz* .....

Piotr Adam Półtorak – członek..... *Piotr Adam Półtorak* .....

Załącznik Nr 3  
do protokołu Nr 7/2019  
z dnia 4 czerwca 2019 r.

**UCHWAŁA NR VI/1/2019**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**RADY MIEJSKIEJ W WASILKOWIE**

z dnia 4 czerwca 2019 roku

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium**  
**Burmistrzowi Wasilkowa za rok 2018**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz § 72 ust. 3 Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2014 r. poz. 2540; z 2015 r. poz. 1020) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Monika Targońska - Dakowicz – Przewodniczący
2. Magdalena Jakuć – Zastępca Przewodniczącego
3. Andrzej Augustynowicz – członek
4. Robert Lewkowicz – członek
5. Piotr Adam Półtorak - członek

rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Wasilków za 2018 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku o tym sprawozdaniu, sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego za 2018 rok, sprawozdanie finansowe gminy Wasilków za 2018 rok.

Komisja pozytywnie zaopiniowała powyższe sprawozdania i **wnosi do Rady Miejskiej w Wasilkowie o udzielenie Panu Adrianowi Łuckiewiczowi – Burmistrzowi Wasilkowa absolutorium za rok 2018.**

**Uzasadnienie**

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2018 oraz pozostałe przedłożone sprawozdania pod względem celowości, gospodarności i legalności wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 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 2018.

W głosowaniu wzięło udział 5 radnych. Wniosek został przyjęty **większością głosów** 4 – „głosy za”, 0 – „głosów przeciwnych”, 1 – „głos wstrzymujący się” w głosowaniu **jawnym**.

Niniejszy wniosek niezwłocznie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Wasilkowie.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

*Monika Targońska - Dakowicz*  
Monika Targońska - Dakowicz

Magdalena Jakuc – Zastępca Przewodniczącego ..... *Magdalena Jakuc*

Andrzej Augustynowicz – członek..... *Andrzej Augustynowicz*

Robert Lewkowicz – członek..... *Robert Lewkowicz*

Piotr Adam Półtorak – członek..... *[Signature]*