

**P r o t o k ó ł Nr 1/ 2018**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Gminy odbytego w dniu 12 kwietnia 2018 roku.**

W posiedzeniu uczestniczyło 6 członków komisji.

- |                       |                                    |
|-----------------------|------------------------------------|
| 1. Beata Sereda       | - przewodnicząca komisji           |
| 2. Roman Daszkiewicz  | - z-ca Przewodniczącej - nieobecny |
| 3. Mirosław Domański  | - członek - <i>nieobecny</i>       |
| 4. Karol Szablak      | - członek - <i>nieobecny</i>       |
| 5. Kinga Kawczyńska   | - członek - <i>nieobecna</i>       |
| 6. Marek Piotr Sawków | - członek                          |
| 7. Adam Marek Wawer   | - członek                          |
| 8. Mariusz Drozd      | - członek                          |
| 9. Jan Chodań         | - członek                          |

Ponadto w posiedzeniu obecni byli:

- |                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 1. Łukasz Kuliś    | - Wójt Gminy      |
| 2. Władysław Biłas | - Skarbnik Gminy  |
| 3. Irena Łobacz    | - Sekretarz Gminy |

*(Lista obecności stanowi zał. nr 1)*

**Do pkt. 1**

Posiedzeniu przewodniczyła radna Beata Sereda – przewodniczący Komisji.

Posiedzenie przebiegało według następującego porządku:

1. Otwarcie posiedzenia
2. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Banie Mazurskie za 2017 rok.
3. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium Wójtowi Gminy za 2017 rok.
4. Sprawy różne.

## Do pkt.2

Członkom Komisji rozdano Zarządzenie Nr 20/2018 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 20 marca 2018 roku w sprawie sprostowania oczywistej omyłki pisarskiej w Zarządzeniu Nr 18/2018 Wójta Gminy Banie Mazurskie z dnia 9 marca 2017 roku w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Pan Łukasz Kulis – Wójt Gminy zapoznał członków Komisji z treścią w/w Zarządzenia (omyłka nastąpiła w oznaczeniu daty podjęcia Zarządzenia Nr 18/2018, datę podjęcia zarządzenia oznaczono, jako 9 marca 2017r, winno być 9 marca 2018 r.).

Pan Władysław Biłas – Skarbnik Gminy przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2017 rok oraz odczytał Uchwałę Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie Nr RIO. VIII- 0120 – 176/18 z dnia 22 marca 2018 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Banie Mazurskie za 2017 rok.

*(Sprawozdanie stanowi zał. nr 2 do protokołu)*

*(Uchwała RIO stanowi zał. nr 3 do protokołu).*

Budżet Gminy Banie Mazurskie na 2017 rok został uchwalony Uchwałą Nr XXVI/139/2016 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Banie Mazurskie na 2017 rok wg którego ustalono kwotę 15 538 520,00 zł po stronie dochodów i kwotę 16 238 520,00 zł po stronie wydatków. W ciągu roku budżetowego wprowadzone zostały zmiany po stronie dochodów i wydatków na podstawie uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta Gminy. Zmiany dotyczyły zwiększeń i zmniejszeń planu dochodów i wydatków oraz przeniesień pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami.

Uchwała budżetowa w 2017 r. zmieniana była na podstawie 7 uchwał Rady Gminy i 21 zarządzeń Wójta Gminy Banie Mazurskie na mocy udzielonego upoważnienia przez organ stanowiący do dokonywania zmian w planie wydatków budżetu w zakresie przeniesień między rozdziałami i paragrafami z wyłączeniem przeniesień wydatków pomiędzy działami.

Po dokonaniu w/w zmian planowane dochody zwiększyły się o kwotę 1 244 475,46 zł i na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 16 782 995,46 zł, również wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 1 594 475,46 zł i na dzień 31.12.2017 r. wynosiły 17 832 995,46 zł.

Budżet roku 2017 zamknął się nadwyżką w wysokości 334 356,80 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1 050 000,00 zł.

Dochody budżetowe na plan 16 782 995,46 zł zostały zrealizowane w kwocie 16 085 172,42 zł. (95,84%).

Największy udział w strukturze dochodów budżetu gminy w 2017 r. stanowią dotacje celowe z budżetu państwa tj. 39,22% ogółu dochodów, w tym na zadania zlecone w wysokości 5 329 722,75 zł, na zadania własne 966 230,07 zł oraz na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 12 300,00 zł. Kolejnym źródłem dochodów są subwencje w wysokości 6 068 668,00

zł, co stanowi 37,73% ogółu dochodów, w tym część oświatowa w kwocie 3 033 632,00 zł, wyrównawcza w kwocie 2 922 951,00 zł, równoważąca w kwocie 112 085,00 zł. Dochody własne wynoszące łącznie 3 596 904,67 zł stanowi 22,36% ogółu dochodów. Natomiast dochody majątkowe stanowią 0,69% ogółu dochodów i zostały wykonane w wysokości 111 346,93 zł.

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu wykonania dochodów w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej, uznaje, że w roku 2017 podjęto wiele działań zmierzających do poprawy ściągальności dochodów, w tym szczególnie podatków. Realizacja dochodów z podatków i opłat lokalnych wyniosła 96,88%.

Wydatki budżetowe na plan 17 832 995,46 zł zostały zrealizowane w kwocie 15 750 815,62 zł, co stanowi 88,32%.

Największy udział w strukturze wydatków ogółem zrealizowanych w 2017 r. mają wydatki w działach 852 – Pomoc społeczna i 855 – Rodzina w łącznej wysokości 6 130 322,22 zł (38,92%), 801 – Oświata i wychowanie 3 863 666,34 zł (24,53%), 750 – Administracja publiczna 1 751 000,70 zł (11,12%), 600 – Transport i łączność 788 562,74 zł (5,00%).

Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 1 116 072,64 zł, co w strukturze ogólnego wykonania wydatków budżetu stanowi 7,09%. Wójt gminy wywiązał się z zaplanowanych zadań inwestycyjnych i zrealizował je w takim zakresie jak były zaplanowane.

Komisja Rewizyjna biorąc pod uwagę zapis art. 52 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych mówiący o tym, że wydatki budżetowe stanowią nieprzekraczalne limity przeanalizowała sprawozdanie z zakresu wydatków. We wszystkich działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej nie stwierdziła przekroczeń planu.

Oceniając wydatkowane środki pieniężne w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej Komisja nie wniosła zastrzeżeń. Niskie wykonanie niektórych wydatków świadczy o dokonywaniu wyłącznie niezbędnych zakupów w sposób celowy i oszczędny.

W oparciu o analizę sprawozdania z wykonania budżetu Komisja Rewizyjna ustaliła, że w zakresie wydatków przestrzegane były podstawowe zasady wykonywania budżetu, a w szczególności:

- a) wydatki były dokonywane w granicach kwot ustalonych w planie finansowym, zgodnie z zaplanowanym przeznaczeniem,
- b) zobowiązania wynikające z zawartych umów i przepisów prawa regulowane były z zachowaniem terminów i wysokości, co nie skutkowało zapłatą odsetek karnych za opóźnienia w zapłacie,
- c) zobowiązania na podstawie umów o wykonanie zadań inwestycyjnych zawarte zostały w granicach kwot ujętych w budżecie,
- d) wydatki bieżące jak i na realizację zadań inwestycyjnych ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny,
- e) wybór wykonawców zadań inwestycyjnych nastąpił z zachowaniem przepisów ustawy z 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, że wykonane wydatki bieżące były niższe od wykonanych dochodów bieżących o 1 339 082,51 zł, co spełnia wymogi art.

242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

Zgromadzone dokumenty i dane oraz dokonane na ich podstawie ustalenia pozwoliły Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenić działania Wójta w zakresie realizacji wydatków budżetowych w 2017 roku.

Na dzień 31.12.2017 r. stan zobowiązań Gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wg stanu na koniec IV kwartału 2017 roku (kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) wynosił 2 072 000,00 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów, wymagalne zobowiązania nie wystąpiły.

Zadłużenie Gminy Banie Mazurskie na koniec 2017 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wynosi 2 072 000,00 zł. Gmina dokonała spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów w wysokości 545 000,00 zł.

Informacja o stanie mienia komunalnego za 2017 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Banie Mazurskie zawiera dane o przychodach i rozchodach od stycznia do grudnia 2017 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw. Przedłożona informacja zawiera dane wymagane przepisem art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Wykaz mienia obrazuje stan majątku, jaki posiada Gmina, jego wartość i zmiany w stanie, jakie nastąpiły w ciągu roku. Na sprawozdanie finansowe za rok 2017 składały się:

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Banie Mazurskie za 2017 rok,
- b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2017 rok,
- c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2017 rok,
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że na łączny bilans jednostki budżetowej, łączny rachunek zysków i strat i łączne zestawienie zmian w funduszu składają się dane wynikające z sprawozdań finansowych jednostek budżetowych (Urząd Gminy w Baniach Mazurskich, Zespół Placówek Oświatowych w Baniach Mazurskich i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baniach Mazurskich). Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego przedłożonego przez Wójta Gminy Banie Mazurskie za 2017 rok oraz po dokonaniu analizy i oceny zawartych danych w poszczególnych pozycjach sprawozdawczych, nie wnosi uwag do zaprezentowanego sprawozdania. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej gminy na dzień 31.12.2017 r.

*(Opinia Komisji stanowi zał. nr 4 do protokołu).*

Łukasz Kuliś – Wójt Gminy – w załączniku nr 5 do Zarządzenia Nr 18/2018 str. od 10 do 12 wymieniono m.in. zadania inwestycyjne planowane do wykonania w 2017 roku, mając na uwadze jak długa jest lista zadań inwestycyjnych niektóre zrealizowano całościowo, niektóre częściowo (została opracowana dokumentacja, wszczęto procedury wymagane do realizacji) – widzimy w jak szybkim tempie nasza gmina rozwija się.

Zadłużenie gminy jest sukcesywnie spłacane, nie zaciągnięto nowych kredytów, w 2017 roku spłacono 545 000,00 zł kredytu zaciągniętego we wcześniejszych latach.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 334 356,80 zł przy planowanym deficycie w wysokości 1 050 000,00 zł. To daje obraz, że gospodarka finansowa Gminy prowadzona jest w sposób mądry i oszczędny. Tam, gdzie nie było takiej potrzeby środków publicznych po prostu się nie wydaje. Planowane w budżecie kwoty to są wartości graniczne, nie są wydatkowane w 100%, dzięki czemu udało się uzyskać nadwyżkę budżetową, co też świadczy o tym, jakie ma możliwości nasza gmina. Wydatki w stosunku do planu wydatków budżetowych wykonano w 88,32% tu są te oszczędności, to jest to rozsądne gospodarowanie środkami publicznymi.

Reasumując: spłacamy kredyty, inwestujemy, nie zaciągamy zobowiązań i bilans finansowy jest „na plus”. To, jak udało się wykonać budżet 2017 roku, jak przeprowadzić inwestycje, jak pozyskiwać środki zewnętrzne – jest zasługą sztabu pracowników, którzy stanęli na wysokości zadania, współpraca układa się coraz lepiej, jestem z tego powodu bardzo zadowolony, bo generuje to mniej problemów, mniej nerwów, a mieszkańcy widzą, że to Urząd jest dla mieszkańców, a nie odwrotnie.

Radny Marek Sawków – czy nie można było „ściągnąć” więcej środków unijnych skoro mamy 300 tys. zł nadwyżki?

Łukasz Kuliś – Wójt Gminy – nadwyżka była na dzień 31 grudnia 2017 roku, bo cały rok został zbilansowany w marcu 2018 roku, czy można było pozyskać więcej środków zewnętrznych – zawsze można powiedzieć, że tak, tylko proszę o głęboką analizę jak od początku kształtowały się te środki zewnętrzne przez szereg lat. Może nie wygląda to rewelacyjnie, ale sądzę, że jest to na bardzo poprawnym poziomie, jest zdecydowane przyspieszenie, jeżeli chodzi o pozyskiwanie tych funduszy, co zresztą widać po składanych wnioskach, staramy się, aby ich było jak najwięcej na różnego typu działania poczynając od dróg poprzez rekreację, utrzymanie cmentarzy wojennych. Część naszych wniosków została rozpatrzona, część czeka na rozstrzygnięcie.

Urbańska Stefania – Przewodnicząca Rady Gminy – trzeba pamiętać o tym, że musi być jakaś rezerwa w budżecie na nieprzewidziane wydatki.

### **Do pkt 3.**

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok i zapoznaniu się z uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o sprawozdaniu z wykonania budżetu Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła

wykonanie budżetu i wnioskuje o udzielenie Panu Łukaszowi Kulisiowi Wójtowi Gminy Banie Mazurskie absolutorium za 2017 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym.

„Za” wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium głosowało 5 członków Komisji „przeciw” – 0, „wstrzymał się od głosu” – 1 radny.

*(Wniosek stanowi zał. Nr 5 do protokołu).*

#### **Do pkt 4.**

Wójt Gminy odczytał pismo, prośbę Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Gołdapi o wsparcie finansowe zakupu samochodu operacyjno – osobowego dla potrzeb właściwego funkcjonowania Komendy Powiatowej PSP w Gołdapi. Pan Wójt zwrócił się do członków Komisji o wyrażenie opinii w tej sprawie.

*(Pismo stanowi zał. Nr 6 do protokołu).*

Członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie opiniują udzielenie wsparcia finansowego zakupu samochodu operacyjno-osobowego KP PSP w Gołdapi w kwocie 5 tys. zł.

„Za” udzieleniem wsparcia finansowego głosowało 6 członków Komisji „przeciw” – 0, „wstrzymało się od głosu” – 0.

Stefania Urbańska – Przewodniczący Rady Gminy – rozmawialiśmy kiedyś na spotkaniu z naszą strażą. W obecności pana starosty na temat zakupu dla naszej OSP pojazdu, który by spełniał warunki na nasze potrzeby, wiadomo, że nasz samochód, jak to ktoś żartobliwie powiedział „ilość lat tego samochodu = rocznik kierowcy”. Pan starosta obiecywał, że na pewno samochód będzie u nas inny, lepszy, nowszy – nie wiem na ile Powiatowa Straż Pożarna ma wpływ na to, aby jeszcze u nas wymienić samochód, zgodnie z obietnicami, które wydawały się realne.

Łukasz Kuliś – wydaje się, że każdy nowy wóz, który trafi do PSP w Gołdapi powinien spowodować przetasowanie innych wozów w jednostkach OSP na terenie powiatu.

Radny Marek Sawków – to nastąpi w grupie samochodów osobowy, natomiast w grupie wozów bojowych nic się nie zmieni.

#### **Do pkt 5.**

Na tym posiedzenie i protokół zakończono.

Protokolowała

  
Irena Łobacz

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej**

  
**Beata Sereda**