

Protokół Nr ORN.0012.4.5.2012
posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Olecku
odbytego w dniu 9 maja 2012 r.

Na stan 5 członków Komisji w posiedzeniu udział wzięło 4 – lista obecności w załączeniu.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty.

Protokołowała inspektor Wydziału Organizacyjnego i Nadzoru Urzędu Miejskiego w Olecku – Małgorzata Adameit.

W posiedzeniu udział wzięli:

- Burmistrz Olecka – Waław Olszewski,
- Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska.

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty

powitał wszystkich przybyłych na posiedzenie komisji i przedstawił porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
2. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2011 r.
3. Sprawy wniesione.
4. Wolne wnioski.

Uwag do porządku nie zgłaszano.

Komisja przyjęła powyższy porządek posiedzenia.

Do punktu 1 – Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.

Uwag do protokołu z ostatniego posiedzenia komisji nie wniesiono.

Komisja jednogłównie przyjęła protokół Nr ORN.0012.4.4.2012 posiedzenia Komisji odbytego w dniu 12 kwietnia 2012 roku.

Na tym punkt zakończono.

Do punktu 2 – Analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2011 r.

Burmistrz Olecka – Waław Olszewski

poinformował, iż Zarządzeniem Nr ORN.0050.30.2012 z dnia 28 marca 2012 r. przyjmuje się sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2011 r. Plan dochodów po dokonanych zmianach wynosi 79.033.950,37 zł, zaś wykonanie dochodów - 77.609.338,54 zł, czyli jest niższe od planowanych dochodów. Natomiast plan wydatków po dokonanych zmianach wynosi 74.990.344,37 zł, zaś wykonanie wydatków - 72.678.689,90 zł.

Ponadto w dniu 11 kwietnia 2012 r. podpisał Zarządzenie Nr ORN.0050.35.2012 zmieniające Zarządzenie Nr ORN.0050.30.2012 z dnia 28 marca 2012 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2011 r. W załączniku Nr 6 zawierającym informację o stanie mienia Gminy Olecko, zmienia się załącznik Nr 1c. W załączniku tym są wyszczególnione spółki, w których gmina ma udziały. Radni otrzymali powyższe zarządzenia.

Dochody:

Przypomniał, że budżet na 2011 rok został uchwalony po koniec stycznia 2011 r. Wówczas plan dochodów wynosił 69.231.951 zł, a w trakcie realizacji budżetu, na podstawie podjętych uchwał i wydanych zarządzeń plan dochodów ustalono na 79.033.950,37 zł. Zwiększono o 14,2%, a kwotowo o 9.801.999,37 zł, w tym:

- ✓ zwiększono plan dotacji celowych na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków europejskich o 5.989.286 zł,
- ✓ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne zwiększono o 1.491.623 zł,
- ✓ dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone zwiększono o 1.186.993,37 zł,
- ✓ dochody własne zwiększono o 709.519 zł,
- ✓ subwencje ogólne zwiększono o 350.578 zł,
- ✓ dotacje celowe w ramach porozumień (umów) z innymi jst zwiększono o 71.000 zł,
- ✓ wprowadzono dotacje celowe w ramach porozumień z administracją rządową 3.000 zł.

Struktura wykonanych dochodów Gminy Olecko w 2011 roku wyglądała następująco:

- dotacje celowe na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków europejskich – 27,2% wykonanych dochodów ogółem,
- subwencja ogólna – 20,8%,
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone – 12,2%,
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne – 3,3%,
- dotacje celowe w ramach porozumień (umów) z innymi jst – 0,2%,
- dochody własne i środki z innych źródeł – 36,3%.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku dochody wykonano w 98,2 % czyli były niższe o 1.424.611,83 zł w stosunku do planowanych, z tym że:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich niższe o 1.386.356,79 zł, głównie z powodu: braku wpływu dotacji w ramach RPO Warmia i Mazury na zadania: „modernizacja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej”, „budowa wspólnego produktu turystycznego na bazie nowo wybudowanej infrastruktury (obozowisko)”, w ramach PROW nie wykonywaniu zadania pn. „budowa boiska sportowego w miejscowości Lenarty”,
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i własne niższe o 279.281,38 zł, z powodu nie wykonania wydatków na tych zadaniach,
- dochody własne wyższe o 241.537,48 zł, głównie z powodu wyższego wykonania planu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, innych podatkach i opłatach lokalnych,
- dotacje w ramach porozumień (umów) z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – niższe wykonanie o 511,14 zł zgodnie z umową (udział procentowy w drodze Szczecinki).

Przychody w 2011 r. wyniosły 2.140.394,77 zł, w tym:

- 1) spłaty pożyczek udzielonych w latach poprzednich – 37.500 zł. Jest to spłata udzielonej w 2009 roku pożyczki Wspólnocie Mieszkaniowej Kolejowa 29. Za zgodą rady udzielono pożyczki w wysokości 150.000 zł na remont budynku po pożarze;
- 2) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.102.894,77 zł.

W 2011 roku nie zaciągnięto nowych kredytów ani pożyczek. Zadłużenie Gminy na 31 grudnia 2011 roku wynosi 30.338.000 zł. Wskaźnik zadłużenia gminy w stosunku do wykonanych dochodów 77.609.338,54 zł wynosi 39,1 % (w 2010 r. wynosił 52,65 %).

Rozchody Gminy Olecko w 2011 roku wyniosły 6.184.000 zł, w tym:

- 1) spłata rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich – 5.595.600 zł;
- 2) spłata pożyczek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie – 588.400 zł.

Obsługa zadłużenia gminy – to spłata rat kredytów i pożyczek oraz wielkość zapłaconych odsetek od tego zadłużenia. W 2011 roku stanowiła kwotę 8.016.761,64 zł (6.184.000 zł + 1.832.761,64 zł) i w porównaniu do wykonanych dochodów wskaźnik obsługi długu wyniósł 10,3 % (w 2010 r. 4,2 %) przy ustawowej maksymalnej wielkości 15% (art.169 ust.1 ustawy o finansach publicznych z 2005 r.).

Wydatki:

Uchwalony dnia 28 stycznia 2011 roku plan wydatków wynosił 68.955.451 zł. W trakcie realizacji budżetu na podstawie podjętych uchwał i wydanych zarządzeń ostateczny plan wydatków ustalono na kwotę 74.990.344,37 zł. Nastąpiło zwiększenie o 8,8 %, a kwotowo o 6.034.893,37 zł.

Planowana nadwyżka na początku roku wynosiła 276.500 zł a na dzień 31 grudnia 2011 r. zwiększono o 3.767.106 zł, czyli do kwoty 4.043.606 zł, w związku z:

- a) rezygnacją z planowanego kredytu w wysokości 5.870.000 zł,
- b) uruchomieniem wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym w wysokości 2.102.894 zł.

Planowane wydatki ogółem ustalone na dzień 31 grudnia 2011 r. na podstawie podjętych uchwał wynoszą 74.990.344,37 zł, a wykonano w kwocie 72.678.689,90 zł, czyli w 96,9 %. Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe:

- wydatki bieżące planowane 57.134.944,37 zł, wykonane 55.694.119,89 zł, czyli w 97,5 %,
- wydatki majątkowe planowane 17.855.400 zł, wykonane 16.984.570,01 zł, czyli w 95,1 %.

Wydatki bieżące stanowią 76,6 %, a wydatki majątkowe 23,4 % w wydatkach ogółem.

Realizacja wydatków budżetowych ogółem według grup wydatków przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 32,7%,
- wydatki majątkowe – 23,4%,
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek – 21,3%,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 14,7%,
- dotacje na zadania bieżące – 3,4%,
- wydatki na obsługę długu – 2,5%,
- wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich – 2%.

Jeśli chodzi o wykonanie wydatków gminy wartościowo według działów największe wydatki są na:

- oświatę i wychowanie – ponad 22 mln zł,
- pomoc społeczną – ponad 13 mln zł,
- kulturę fizyczną – prawie 13 mln zł.

Przepraszam za błąd na stronie 47 załącznika Nr 2. W zdaniu – „wydatki majątkowe w 2011 roku zostały zrealizowane w wysokości (...)” zamiast kwoty 39.702.439,77 zł winno być 16.984.570,01 zł.

Struktura wydatków ze względu na źródło finansowania wygląda następująco:

Źródło finansowania:	Wartość w zł	%
środki ze źródeł zagranicznych	9 688 655,55	57,0
dotacje z funduszy celowych	6 297 734,31	37,1
dotacje celowe z innych jst	49 488,86	0,3
dotacje celowe z budżetu państwa	214 198,72	1,3
dochody własne gminy	734 492,57	4,3
Razem źródła finansowania wydatków majątkowych	16 984 570,01	100,0

Zadania inwestycyjne wykonane w 2011 r.:

- 1) **Sieć wodociągowa Kukowo, kanalizacja sanitarna Olecko-Kukowo (2006-2014)** – w 2011 roku nie poniesiono żadnych wydatków. W ramach zadania złożono wnioski do Programu Współpracy Transgranicznej Litwa-Polska – Rosja 2007-2013. Rozstrzygnięcie konkursu nastąpiło w tym roku;
- 2) **Projekt sieci wodociągowej Zajdy-Zabielne** – w ramach zadania wykonano projekt budowlany;
- 3) **Budowa odcinka sieci wodociągowej Jaśki-Duły** – koszt netto wykonania zadania: 73.314,77 zł;
- 4) **Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej Moźne kolonia** – koszt netto wykonania zadania: 15.934,96 zł;
- 5) **Budowa odcinka sieci wodociągowej Lipkowo – kolonia** – koszt netto zadania: 24.037,04 zł;
- 6) **Budowa odcinka sieci wodociągowej Kijewo-Babki Gąseckie – I etap** – koszt netto zadania: 209.472,96 zł;
- 7) **Budowa chodnika ul. Wiejska** – koszt ogółem: 39 138,90 zł;
- 8) **Budowa ul. Spacerowej (2010-2011)** – koszt w 2011 r. wyniósł 226 691,00 zł;
- 9) **Przebudowa drogi Szczecinki – Borawskie (2008-2013)** – koszt wykonania zadania: 98.981,73 zł (dofinansowanie z Samorządu Wojewódzkiego ze środków związanych z wyłączeniami z produkcji gruntów rolnych w kwocie 49.488,86 zł);
- 10) **Zakup i montaż wiat przystankowych** – zakupiono i zamontowano m.in. wiaty przystankowe we wsi Moźne kolonie (zaplecze Dworku Mazurskiego) w ramach funduszu sołeckiego;
- 11) **Modernizacja i rozbudowa Regionalnego Systemu Informacji Turystycznej (2009-2011)** - rozbudowa budynku Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku – „Mazury Garbate”;
- 12) **Budowa wspólnego produktu turystycznego na bazie nowo wybudowanej infrastruktury (2007-2011)** – w ramach programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska wykonano obozowisko. Koszty poniesione w 2011 roku to kwota 861.743,17 zł;
- 13) **Nadbudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Mazurskiej (2010-2011)** – koszty poniesione w 2011 r. – 162.159,09 zł;
- 14) **Sieć szerokopasmowego Internetu w Gminie Olecko (2011-2014)** - wykonano dokumentację aplikacyjną do konkursu w ramach RPO Warmia i Mazury. Poniesiony koszt to 20.000 zł;
- 15) **Zakup licencji oprogramowania księgowego** – zakupiono licencję oprogramowania finansowo – księgowego i systemu podatkowego do Wydziału Finansowego za kwotę 12.300 zł;
- 16) **Budowa boksów garażowych OSP Lenarty** – koszty poniesione w 2011 roku to 15.000,00 zł, w tym roku zadanie zostało ukończone.
- 17) **Zakup sprzętu służącego bezpieczeństwu publicznemu i ochronie przeciwpożarowej dla jednostek OSP** – zakupiono sprzęt dla OSP Lenarty, Borawskie i Szczecinki;
- 18) **Zakup sprzętu nagłaśniającego Judziki** – w ramach funduszu sołeckiego do Zespołu Szkół w Judzikach zakupiono sprzęt nagłaśniający;
- 19) **Zakup urządzeń wielofunkcyjnych** – zakupiono do Zespołu Szkół w Olecku kserokopiarkę za kwotę 10.000 zł i urządzenie wielofunkcyjne (drukarka, kopiarka, skaner) do Szkoły Podstawowej w Gąskach za kwotę 4.530 zł;
- 20) **Zakup kuchenki gazowej, zmywarek** – w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” zakupiono do stołówki szkolnej w Gimnazjum Nr 2 zmywarkę za 6.799,99 zł i do Gimnazjum w Kijewie zmywarkę za 4.600 zł, oraz do stołówki przedszkolnej kuchenkę gazową za 5.400 zł;
- 21) **Adaptacja nieużytkowego poddasza budynku ŚDS na pomieszczenia terapii indywidualnej** – zadanie sfinansowane z budżetu państwa. Poniesiono koszty w kwocie 191.742,45 zł;
- 22) **Zakup samochodu osobowego** – zakupiono używany samochód osobowy do Środowiskowego Domu Samopomocy w Olecku;
- 23) **Zakup samochodu osobowego** – zakupiono używany samochód osobowy do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olecku;

- 24) **Budowa kanalizacji deszczowej ul. Batorego 16** – koszt zadania wyniósł 14 800 zł;
- 25) **Budowa oświetlenia przy drodze wojewódzkiej w Doliwach** – w ramach funduszu sołeckiego;
- 26) **Budowa oświetlenia przy drodze Rosochackie-Zajdy** – opracowanie projektu oświetlenia w ramach funduszu sołeckiego;
- 27) **Budowa placu zabaw w Kukowie** – wykonano zadanie o wartości 13.298,28 zł ze środków funduszu sołeckiego;
- 28) **Przebudowa zagospodarowania placu na Placu Wolności w Olecku (2005-2011)** - w 2011 r. poniesiono koszty w kwocie 9.774,77 zł na działania promocyjne;
- 29) **Zagospodarowanie terenu przy budynkach mieszkalnych Ślepie 10, 11,12 (2010-2012)** – zadanie zrealizowano z funduszu sołeckiego na kwotę 9.774 zł;
- 30) **Modernizacja placu przed boiskiem sportowym Plewki (2011-2013)** – zrealizowano zadanie na kwotę 8.249,29 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- 31) **Uzbrojenie techniczne drogi dojazdowej przy ul. Jeziornej** – opracowano dokumentację techniczną, wykonano kanalizację deszczową i utwardzono teren za kwotę 39.305,50 zł;
- 32) **Uzbrojenie ul. Szeremety** – wybudowano sieć wodociągową, kanalizację sanitarną oraz wykonano niwelację terenu i plantowanie mas ziemnych za kwotę 87.175,55 zł;
- 33) **Projekt zabudowy garażowej na Os. Siejnik I** – w ramach zadania wykonane zostało przyłącze energetyczne do zespołu garaży za kwotę 1.770,34 zł;
- 34) **Zakup kosiarki samobieżnej i ksero drukarki** – wyposażenie świetlicy wiejskiej w Lenartach o wartości 12.000 zł ze środków funduszu sołeckiego;
- 35) **Przebudowa budynku przedszkola na centrum integracji kulturalnej w Olecku przy ul. Kopernika 6 (2007-2011)** – koszty poniesione w 2011 r. – 1.316.032,58 zł;
- 36) **Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego Gąski** – zrealizowano ze środków funduszu sołeckiego za kwotę 10.950 zł;
- 37) **Budowa boiska wielofunkcyjnego i placu do koszykówki w Gordejkach Małych** – wykonano ze środków funduszu sołeckiego za kwotę 10.000 zł;
- 38) **Budowa boiska sportowego w miejscowości Lenarty (2010-2011)** – na powyższym zadaniu w 2011 r. nie poniesiono żadnych kosztów. Planowane jest wykonanie zadania w 2012 roku z dofinansowaniem z PROW 2007-2013;
- 39) **Ogrodzenie placu rekreacyjno-sportowego w Kijewie** – wykonano ogrodzenie za kwotę 9.700 zł w ramach funduszu sołeckiego;
- 40) **Ogrodzenie boiska sportowego we wsi Moźne (2010-2011)** – w ramach zadania wykonano część ogrodzenia boiska sportowego wraz z bramą wjazdową z funduszu sołeckiego za kwotę 7.000 zł;
- 41) **Centrum sportowo - rekreacyjno – kulturalne – stadiony piłkarskie (2007-2011)** – w ramach części promocyjnej projektu w roku 2011 poniesiono koszty w wysokości 4.165 zł;
- 42) **Centrum sportowo - rekreacyjno - kulturalne – hala widowiskowo sportowa z pływalnią (2007-2012)** - koszty poniesione w 2011 r. – 11.318.020,84 zł.

Pozostałe wydatki majątkowe:

- 1) Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Oleckiego na inwestycje – przebudowa drogi nr 1810 N Plewki - Borawskie – 318.995 zł;
- 2) Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Oleckiego na inwestycje – wykonanie chodnika w Borawskich – 15.000 zł (równowartość funduszu sołeckiego);
- 3) Dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Oleckiego na inwestycje – dofinansowanie zakupu samochodu kwatermistrzowskiego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Olecku – 15.000 zł;
- 4) Udział Gminy Olecko w budowie Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych wraz ze składowiskiem odpadów w Siedliskach k/Ełku – łącznie 1.233.818,00 zł (643.818 zł i 590.000 zł). Zakończyła się już budowa składowiska, 11 maja nastąpi uroczyste otwarcie.

- 5) Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate” nie wykorzystał planowanej dotacji celowej w kwocie 65.000 zł na dofinansowanie kosztów inwestycji polegającej na wykonaniu projektu modernizacji budynku AGT ze względu na brak oferentów - krótki termin wykonania projektu;
- 6) Zwrot dotacji wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy w kwocie 209.614,13 zł. Jest to zwrot części środków otrzymanych w 2010 roku z tytułu dofinansowania projektu pn. „Centrum sportowo-rekreacyjno-kulturalne – hala widowiskowo sportowa z pływalnią” realizowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

Oznajmił, iż sprawozdanie z wykonania dochodów gminy za 2011 rok w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami satnowi załącznik Nr 3, zaś sprawozdanie z wykonania wydatków za 2011 rok w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami satnowi załącznik Nr 4. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2011 rok stanowi załącznik Nr 5. Do tego jest załączone sprawozdanie merytoryczne. Natomiast załącznik Nr 6 dotyczy informacji o stanie mienia Gminy Olecko.

Poprosił o zadawanie pytań.

Członek komisji – Wiesław Konopko

zapytał, jakie kwoty w 2011 r. gmina wydatkowała na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Burmistrz Olecka – Wacław Olszewski

odpowiedział, że gmina dofinansowuje budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 50% poniesionych kosztów, nie więcej niż 4.000 zł. W 2011 r. wydatkowano na ten cel 49.409,94 zł.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

odnośnie kwestii technicznej zaznaczył, iż zmiany w budżecie są dokonywane na dwa sposoby: pierwszy polega na tym, że zmian między działami dokonuje Rada Miejska w formie uchwały, natomiast drugi sposób polega na dokonywaniu zmian w budżecie w zakresie rozdziałów przez burmistrza, w formie zarządzenia, na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

dodała, że oprócz upoważnienia burmistrza do zmian budżetu zawartego w uchwale budżetowej, upoważnienia znajdują się w ustawie o finansach publicznych. Jeśli chodzi o działy budżetu zwiększenie lub zmniejszenie dotacji z zewnątrz może być dokonane zarządzeniem.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

stwierdził, iż w sprawozdaniu jest zestawienie planu i wykonanie na dzień 31 grudnia. Cała dynamika zmian w budżecie umyka.

Na ostatniej sesji w ramach tematu „Funkcjonowanie systemu oświaty w Gminie Olecko” poruszał kwestię wydatków na doskonalenie zawodowe nauczycieli. W ramach tych wydatków były duże zmiany planu w poszczególnych paragrafach:

- ✓ stypendia różne – na planowane 19.300 zł wydatkowano 13.009 zł;
- ✓ zakup materiałów i wyposażenia – na planowane prawie 15.591 zł wydatkowano 10.148,33 zł;
- ✓ zakup usług pozostałych – na planowane 18.200 zł wydatkowano 9.340,29 zł;
- ✓ podróże służbowe krajowe – na planowane 12.125 zł wydatkowano 5.959,06 zł;
- ✓ podróże służbowe zagraniczne – nie były planowane, a wydatkowano 36.827,98 zł.

Z powyższego rodzi się pytanie o celowość ponoszenia wydatków z działu „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” na podróże służbowe zagraniczne w kwocie 36.827,98 zł. Przeanalizował zarządzenie burmistrza dotyczące planowanych kierunków wydatkowania środków

z budżetu na 2011 r. i nie znalazł punktów wspólnych. Z tego co się orientuje chodzi o wakacyjny wyjazd na Wschód.

Burmistrz Olecka – Wacław Olszewski

wyjaśnił, iż dyrektorzy szkół i nauczyciele brali udział w wyjeździe do Ufy i Ułan Ude w ramach integracji z Polakami w Rosji. Potem była rewizyta.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

powiedział, że jest wielkim zwolennikiem wsparcia Polaków w Rosji, tylko jego wątpliwości budzi celowość wydatkowania środków z powyższego działu. Uważa, iż lepiej jest wydatkować pieniądze na stypendia i szkolenia nauczycieli. Dobrze byłoby jakieś sprawozdanie w tym zakresie przedstawić i na przyszłość zachować ostrożność.

Zastanawia się, czy wyjazdy mają faktyczne przełożenie na późniejszą jakość kształcenia.

Zapytał, czy jakieś obszary związane z wykonaniem budżetu za 2011 r. były audytowane przez audytora wewnętrznego.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

odpowiedziała, iż w zeszłym roku audytor wewnętrzny sprawdzał kilka obszarów, m.in. wykonanie ul. Leśnej.

Burmistrz Olecka – Wacław Olszewski

dodał, że co roku zatwierdza plan audytów wewnętrznych. Audytor kontroluje tzw. obszary ryzyka.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

zapytał, czy można zapoznać się z protokołami audytów wewnętrznych.

Burmistrz Olecka – Wacław Olszewski

odpowiedział, iż dokumentacja jest do wglądu.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

zanaczył, że ze sprawozdania zniknął załącznik dotyczący wykonania dochodów przez jednostki organizacyjne gminy. Zgodnie z art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Natomiast art. 267 ust. 2 mówi, że sprawozdanie roczne obejmuje również wykaz jednostek budżetowych, o których mowa w art. 223.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

wyjaśniła, że zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej, środki te zostały wydzielone na rachunkach w jednostkach. Wszystkie dochody i wydatki jednostek zostały ujęte w budżecie gminy ogółem. Zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych, jeśli jednostka zbierze dochody na wydzielonym rachunku, nie może dokonać wydatku nie mając planu finansowego. Kierownicy jednostek wiedzą, iż jeśli zbiorą dodatkowe środki, to rada uchwala dokona zmian w ich planie dochodów. Dana jednostka nie tworzy dodatkowych kont bankowych. Nie jest też wymagane sprawozdanie do RIO.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

zapytał, co się zmieniło w stosunku do roku ubiegłego, kiedy w sprawozdaniu za 2010 r. załącznik był.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

odpowiedziała, iż do sprawozdania na 2010 r. obowiązywała stara ustawa o finansach publicznych.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

zapytał, czy jest możliwe przygotowanie informacji w treści odpowiadającej załącznikowi.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

wyjaśniła, że takie informacje znajdują się w sprawozdaniu. Np. w załączniku nr 1 na str. 13 zostały wyszczególnione dochody ze sprzedaży materiałów – 3.000 zł to dochody w jednostce budżetowej MOSiR za sprzedaż pieca c.o. i 361 zł w Gimnazjum Nr 2 i SP Gąski za sprzedaż złomu. Z kolei na stronie 16 są wyszczególnione wpływy ze sprzedaży usług przez szkoły podstawowe i przedszkole stanowiące łącznie 21.900,12 zł, w tym: SP Nr 1 – 1.082 zł (gabinet stomatologiczny, 2 umowy reklamy), SP Gąski – 9.628,65 zł (ogrzewanie, woda, energia elektryczna, wywóz nieczystości), przedszkole – 11.189,47 zł (energia ciepła). Natomiast na str. 17 zostały opisane pozostałe różne dochody w jednostkach oświatowych (duplikaty świadectw, dofinansowanie dożywiania „Pajacyk”, odszkodowania) na kwotę 11.382,46 zł. Jeśli zajdzie potrzeba przekazania bardziej szczegółowych danych, to może je dostarczyć.

Członek komisji – Mariusz Miłun

podkreślił, iż na wykresie widać, że najwięcej wydatków z budżetu gminy jest na oświatę i wychowanie, ponad 20 mln zł. Z budżetu państwa gmina otrzymuje 12,5 mln zł, zaś różnicę pokrywa z własnych środków. Zapytał, co zrobić, aby nadal było na oświatę wydawanych dużo pieniędzy, ale proporcje się zmieniały.

Burmistrz Olecka – Wacław Olszewski

odpowiedział, że sposobów jest kilka. W niektórych gminach są szkoły, w których klasy liczą ponad 30 uczniów. Generalnie nie jest to dozwolone, ale jeśli nie ma innej możliwości podziału klas to można tak zrobić i gminy na tym zyskują. Ponadto na dzieci na terenach wiejskich jest wyższa subwencja – wskaźnik 1,38. Jeśli dzieci uczą się na wsi, a są z miasta, to wskaźnik jest większy o 38%.

Likwidacja szkół wiejskich nie jest opłacalna, bo potem trzeba zorganizować dowóz dzieci do szkół, co jest zadaniem własnym gminy. Gdyby był inny układ budynków szkół na terenach wiejskich, to mogłyby funkcjonować tylko dwa zespoły szkół – jeden w Gąskach, drugi w Judzikach lub Babkach Oleckich. Jednak obecnie jest za duża liczba dzieci, by utworzyć tylko dwa zespoły szkół. Na terenach wiejskich klasy są mało liczne, a z tym wiążą się koszty.

Zwrócił uwagę, iż w różnicy stanowiącej 9 mln zł mieszczą się koszty dowozu dzieci do szkół (dziennie ponad 800 km), koszt funkcjonowania przedszkola samorządowego oraz dotacje dla przedszkoli niepublicznych.

Jego zdaniem należy utrzymać szkoły wiejskie i wprowadzać różnego rodzaju innowacje w kształceniu, by szkoły stały się atrakcyjne. Zarówno urząd, jak i szkoły realizują wiele projektów przy dofinansowaniu ze środków unijnych.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

podkreślił, iż to, co zostało zaplanowane w budżecie, to wykonano. Ciągłe aktualny jest temat nadzoru nad wydatkami na urząd wojewódzki, gdzie procent udziału środków własnych jest dość duży.

Są gminy, gdzie na wydatki związane z oświatą wystarcza subwencja oświatowa, co jest niewiarygodne.

Burmistrz Olecka – Wacław Olszewski

zgodził się i podał przykład gminy Wieliczki, gdzie subwencja jest prawie o 40% wyższa. Gmina jest mała, posiada jedną szkołę, do której dzieci są dowożone z okolicy, klasy są pełne i z tych powodów subwencja jest wystarczająca.

Członek komisji – Wiesław Konopko

podkreślił, że duże nakłady w ostatnich latach poniesiono na remonty szkół.

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kempisty

zapropozował, by omówić inwestycję „Przebudowa drogi Szczecinki-Borawskie”.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

dodała, iż RIO wymaga, aby Komisja Rewizyjna, sporządzając opinię, odniosła się do konkretnej inwestycji i przeanalizowała dokumentację. Przewodniczący komisji wcześniej prosił o przygotowanie dokumentacji finansowej zadania „Przebudowa drogi Szczecinki-Borawskie”, więc przygotowała dokumenty do wglądu.

Członkowie komisji zapoznali się z dokumentami związanymi z inwestycją „Przebudowa drogi Szczecinki-Borawskie”.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

powiedziała, że komisja powinna też zwrócić uwagę na informację o stanie mienia komunalnego, która jest załącznikiem nr 6 do sprawozdania.

Burmistrz planuje sesję absolutoryjną na 31 maja br. Opinia i wniosek Komisji Rewizyjnej powinna być sporządzona i wysłana do RIO w celu zaopiniowania co najmniej na 14 dni przed terminem sesji. RIO ma 14 dni na zaopiniowanie wniosku komisji.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

stwierdził, iż nie wnosi żadnych zastrzeżeń do sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym. Obszar celowości i gospodarności jest zawsze dyskusyjny. Niemniej jednak to, co zostało zaplanowane, to zostało zrobione. Na dzień dzisiejszy będzie za przyjęciem sprawozdania.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

odniosła się do wcześniej poruszonego problemu wydatków na urząd wojewódzki. W 2011 r. widać spadek wydatków po stronie gminy. Wcześniej dużo pieniędzy pochłonął zakup energii, gdy budynek był dosuszany po kapitalnym remoncie.

Ponadto w ramach wydatków na urząd wojewódzki było księgowane stanowisko osoby, która zajmuje się działalnością gospodarczą. Jest to zadanie zleczone od wojewody, ale wojewoda przekazuje dotację tylko na urząd stanu cywilnego, dowody osobiste i ewidencję ludności. Skoro wojewoda nie przekazuje środków na działalność gospodarczą, to stanowisko do jej obsługi będzie księgowane w urzędzie gminy.

Przeglądała budżety innych gmin, gdzie księgują w rozdziale urzędy wojewódzkie tylko tyle środków, ile przekazuje wojewoda. Resztę stanowią środki własne gminy księgowane w rozdziale urzędy gmin. Jej zdaniem takie księgowanie nie jest odzwierciedleniem prawdy.

Członek komisji – Grzegorz Kłoczko

powiedział, że łatwiej jest zatwierdzić taki stan rzeczy, kiedy w ślad za dofinansowaniem poszłyby jakieś działania związane z wyprostowaniem tego stanu rzeczy, np. rezolucje rady. Zadania są niedowartościowane. Być może rada powinna poprosić audytora wewnętrznego, by ocenił, czy zadania te uda się wykonać mniejszymi środkami, czy nie da się zaoszczędzić. Gdyby ustalono, iż 180% wydatków to wymagane minimum, a audytor to potwierdził, że nie da się zrealizować zadań inaczej byłoby to najbardziej korzystne dla wszystkich stron. Zaznaczył, iż działalność gospodarcza została objęta rejestrem centralnym.

Członek komisji – Wiesław Konopko

powiedział, iż nie ma większych zastrzeżeń do sprawozdania z wykonania budżetu. Na każdej sesji Rada Miejska podejmuje uchwały w sprawie zmian w budżecie i tym samym analizuje wydatki na bieżąco.

Skarbnik Gminy – Bożena Kozielska

poinformowała, że komisja winna była zapoznać się ze sprawozdaniem finansowym za 2011 r., które jest nowością od ubiegłego roku. Na sprawozdanie składa się bilans z wykonania budżetu, bilans jednostek budżetowych łączny, łączny rachunek zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostek. Ponadto do wglądu są sprawozdania RB, które są przesyłane do RIO.

Opinia Komisji:

Komisja (obecnych 3 członków) jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2011 r.

Na tym punkt zakończono.

Do punktu 3 – Sprawy wniesione.

Spraw wniesionych nie było.

Na tym punkt zakończono.

Do punktu 4 – Wolne wnioski.

Wolnych wniosków nie zgłaszano.

Na tym punkt i posiedzenie komisji zakończono.

Protokolowała
Małgorzata Adameit

Przewodniczący Komisji
Krzysztof Kempisty



Lista obecności
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Olecku
na posiedzeniu w dniu 9 maja 2012 roku

<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Podpis</i>
1.	Krzysztof Kempisty	Przewodniczący Komisji	
2.	Wiesław Konopko	Wiceprzewodniczący	
3.	Grzegorz Kłoczko	Członek Komisji	
4.	Mariusz Miłun	Członek Komisji	
5.	Sławomir Karol Szerel	Członek Komisji	nieobecny

