

Br.0012.5.2.2023

**Protokół Nr 20/23
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Bielsk Podlaski
w dniu 5 czerwca 2023 roku**

Posiedzenie Komisji odbyło się w budynku przy ul. Kopernika 3 (sala - II piętro). Obrady rozpoczęto o godzinie 9⁴⁰, a zakończono o godzinie 11²⁵. W posiedzeniu uczestniczyli: Przewodniczący Komisji – **Mikołaj Osipiuk**, Wiceprzewodnicząca Komisji – **Eugenia Kruk**, Członkowie Komisji – **Włodzimierz Borowik**, **Bogusław Mrozkowiak**, Skarbnik Miasta – **Anna Szkoda** oraz Kierownik Referatu Finansów i Budżetu Miasta (Fn) – **Joanna Onufryjuk** (lista obecności stanowi załącznik nr 1 do papierowej wersji protokołu).

Do pkt. 1

Otwarcie posiedzenia.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk otworzył posiedzenie Komisji i powitał wszystkich uczestniczących w posiedzeniu.

Do pkt. 2

Ustalenie porządku posiedzenia Komisji.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk przedstawił porządek posiedzenia podany w zawiadomieniu i otworzył dyskusję w przedmiotowej sprawie. Przypomniał, że w międzyczasie nastąpiła zmiana terminu posiedzenia, które pierwotnie zaplanowano na 1 czerwca 2023. Jednocześnie zaproponował, aby następne posiedzenie Komisji zostało zaplanowane na 9 czerwca o godzinie 8:00. Przewodniczący Komisji poprosił o ewentualne zgłaszanie innej godziny, jeżeli obecna propozycja komuś nie pasuje.

Wobec braku uwag oraz chętnych do zabrania głosu **Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk** zamknął dyskusję i poinformował, że Komisja przyjęła proponowany porządek posiedzenia.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Ustalenie porządku posiedzenia Komisji.
3. Przyjęcie Protokołu Nr 19/23 z posiedzenia Komisji w dniu 24 stycznia 2023 r.
4. Rozpatrzenie sprawozdania Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z wykonania budżetu miasta za 2022 rok oraz sprawozdania finansowego Miasta Bielsk Podlaski za rok 2022 wraz z załącznikami.
5. Dyskusja, wolne wnioski, sprawy różne.

Do pkt. 3

Przyjęcie Protokołu Nr 19/23 z posiedzenia Komisji w dniu 24 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk poinformował, że projekt protokołu został przesłany członkom komisji drogą elektroniczną. Wszyscy członkowie komisji mieli okazję zapoznać się z projektem protokołu. Następnie otworzył dyskusję w przedmiotowej sprawie.

Wobec braku chętnych do dyskusji Przewodniczący Komisji zamknął dyskusję i poddał pod głosowanie projekt protokołu.

Głosowano w sprawie:

Przyjęcie Protokołu Nr 19/23 z posiedzenia Komisji w dniu 24 stycznia 2023 r.

Wyniki głosowania

ZA: 3, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 1, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0

Wyniki imienne:

ZA (3)

Włodzimierz Borowik, Eugenia Kruk, Mikołaj Osipiuk

WSTRZYMUJĘ SIĘ (1)

Bogusław Mrozkowiak

Po przeprowadzonym głosowaniu, **Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk** podał wyniki głosowania i stwierdził, że protokół Nr 19/23 z posiedzenia Komisji w dniu 24 stycznia 2023 r. został przyjęty.

Do pkt. 4

Rozpatrzenie sprawozdania Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z wykonania budżetu miasta za 2022 rok oraz sprawozdania finansowego Miasta Bielsk Podlaski za rok 2022 wraz z załącznikami.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk poinformował, że komisji przedłożono sprawozdanie Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z wykonania budżetu miasta za 2022 rok oraz sprawozdanie finansowe Miasta Bielsk Podlaski za rok 2022, które zawiera 11 załączników. Dodał, że dokumenty finansowe były przedmiotem badań przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Białymstoku i uzyskały pozytywną opinię. Następnie otworzył dyskusję w przedmiotowej sprawie. Zaproponował, aby w pierwszej kolejności rozpatrzyć sprawozdanie finansowe Miasta Bielsk Podlaski za rok 2022 wraz z załącznikami i zwrócić się z pytaniem czy ktoś ma uwagi lub pytania do ww. zarządzenia?

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poprosił o skrócone przedstawienie jaka jest struktura finansów. Czy szkoły są jednostkami budżetowymi? Czy są obsługiwane bezpośrednio przez Urząd Miasta?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że szkoły, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej i Środowiskowy Dom Samopomocy są jednostkami budżetowymi. Każda z tych jednostek posiada swoją politykę rachunkowości i odrębną księgowość. W przedszkolach księgowe są na pół etatu. W szkołach główne księgowe są na cały etat. Pływalnia Miejska „Wodnik” jest zakładem budżetowym.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał ile jest łącznie jednostek budżetowych?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że 11. Dodała, że w niektórych dużych jednostkach, oprócz głównej księgowej, jest jeszcze księgowa jako pomoc.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy przy sporządzaniu sprawozdania Urząd Miasta dostaje sprawozdania z jednostek, np. przez jakiś system informatyczny?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że wszystko odbywa się elektronicznie. Podpisy również są składane w sposób elektroniczny.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy dokumentacja znajduje się w jednostkach?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda potwierdziła, że dokumentacja źródłowa znajduje się w jednostkach budżetowych. Do Urzędu Miasta trafia tylko sprawozdanie.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk zapytał czy ktoś ma jeszcze jakieś uwagi?

Wiceprzewodnicząca Komisji Eugenia Kruk zaproponowała, aby Pani Skarbnik i Pani Kierownik skrótkowo przedstawiły te dane, aby Komisja mogła je zrozumieć.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda poinformowała, że chciałaby zwrócić uwagę na najważniejsze dane ze sprawozdania finansowego. Jeśli chodzi o wykonanie budżetu, zaproponowała aby w pierwszej kolejności członkowie komisji zadali pytania, na które postara się odpowiedzieć. Wykonanie budżetu zostało zrobione opisowo, natomiast bilans zawiera suche liczby, dlatego chciałaby zwrócić uwagę na najważniejsze punkty. Załącznik nr 1 to bilans z wykonania budżetu bez naszych jednostek i bez zakładu budżetowego. Środki pieniężne na koniec roku wynosiły 10.980.486,78 zł. Kwota 278.215 zł ujęta jako „pozostałe środki pieniężne” to kwota środków, które z budżetu 2020 r. były przeznaczone na wydatki niewygasające. Z jednej strony mieliśmy podjętą uchwałę o wydatkach niewygasających roku 2022, natomiast po stronie aktywów mieliśmy wyodrębnione na rachunku środki z budżetu przeznaczone na dokończenie inwestycji do 30 czerwca. Pozycja „Należności od budżetów” – 42.037,83 zł. to są należności od urzędów skarbowych, należne nam dochody. Pozycja „pozostałe należności i rozliczenia” – 5.383,58 zł to środki dotyczące rozliczeń vatowskich. Po stronie pasywów chciałaby zwrócić uwagę na pozycję „Zobowiązania” – 38.429.162,60 zł. W tej pozycji są obligacje w wysokości 38.166.406 zł – to są obligacje zaciągnięte w latach 2018-2021. Z tego na rok 2023 do spłaty przypada kwota 2.366.406 zł co jest wykazane w punkcie „Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)”. „Zobowiązania wobec budżetów” – 242.662,62 zł – to są dotacje, które otrzymujemy i są zwracane jako niewykorzystane do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w styczniu następnego roku. „Pozostałe zobowiązania” – 20.093,98 zł – to są niesłusznie przekazane środki dla Urzędu Miasta z MOPS i ze Szkoły Podstawowej Nr 2. Te środki zostały zwrócone w styczniu. Rok 2022 zamknął się deficytem wykazanym w pozycji II.1.2 w wysokości 10.675.667,25 zł. Ta pozycja jest powiększana o wydatki niewygasające w wysokości 278.215 zł i wykazywane jako wynik wykonania budżetu całościowego w pozycji II.1 czyli 10.953.882,25 zł. Pozycja II.5 jest to skumulowany wynik budżetu, czyli również z poprzednich okresów, bez roku 2022, który będzie dokończony dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania w 2023 r. Czyli dotychczasowy skumulowany deficyt wynosi 18.509.593,16 zł. W pozycji „rozliczenia międzyokresowe” – 1.784.006 zł – wykazuje się zawsze subwencję, którą Urząd otrzymuje w grudniu roku obrotowego, która jest przeznaczona na wydatki roku kolejnego, czyli w tym przypadku 2023. Załącznik nr 2 to bilans budżetu,

plus bilanse jednostek, plus zakład budżetowy. Jeżeli chodzi o aktywa trwałe, to wartość ogólna stanowi kwotę 233.452.575,43 zł. Dla jasności chciałaby wskazać na wartość aktywów netto, czyli po umorzeniach. Wartość środków trwałych netto jest szczegółowo rozpisana na poszczególne grupy w tabeli nr 3 na stronie 10. Skarbnik Miasta zwróciła również uwagę na tabelę 1A, w której są opisane zmiany w środkach trwałych. Tam są wyszczególnione poszczególne zmiany w kwocie środków trwałych. Np. dużą kwotą jest pozycja Grunty – rozliczenie inwestycji, gdzie kwota wynosi 1.287.667,80 zł. Są to grunty przyjęte pod drogi. Dokonano wykupu np. ze specustawy, z ul. Widowskiej, na tzw. małą obwodnicę, na ul. Różaną i ul. Chmielna również tutaj była rozliczana. Dalej jest pozycja Grunty – nieodpłatne otrzymane (4.621.692,91 zł) – to są grunty, które były w ewidencji Urzędu Miasta, natomiast są przekazane w trwałe zarząd dla jednostek budżetowych i zostały przesunięte do ewidencji księgowej poszczególnych jednostek. Pozycja grunty – inne zwiększenia i inne zmniejszenia (218.786,75 zł) to są zmiany między grupami osób fizycznych, osób prawnych. Jeśli chodzi o budynki i lokale, to największe zmiany dotyczą Szkoły Podstawowej Nr 5, gdzie była m. in. przebudowa dachu i ta inwestycja jest ujęta w zwiększeniach, natomiast kwota 889.264,45 zł to jeszcze inwestycja z lat poprzednich, ale rozliczona w 2022 roku. W zmniejszeniach może również zastanawiać nieodpłatne przekazanie (42.073,44 zł) – jest to budynek przy ul. Plac Ratuszowy, przekazany dla muzeum. To jest wartość budynku. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 16.777.410,64 zł – jest to rozliczenie inwestycji, która dotyczyły gospodarki wodno-ściekowej. Inne zwiększenia – 5.610.100,71 zł – jest to również przeksięgowanie wewnętrzne pomiędzy obiektami inżynierii lądowej i wodnej, a pozycją „narzędzia, przyrządy, ruchomości” – dotyczy to oświetlenia. W środkach transportu ujęto zakup samochodu – 128.321,50 zł.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy kwota 128 tys. zł dotyczy jednego samochodu?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że tak.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy kwota 589.732,05 zł dotyczy samochodów obecnych?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda potwierdziła, że dotyczy to dwóch obecnych samochodów osobowych, dodając, że jest to wartość początkowa samochodów, czyli za tyle je kupiono. Następnie stwierdziła, że w pozycji dotyczących budynków ujęto również termomodernizację MOSiR-u. Wracając do Załącznika nr 2, w wierszu A.IV Długoterminowe aktywa finansowe (34.309.900 zł), są to akcje i udziały w naszych spółkach. W 2022 r. ta pozycja została powiększona o 3 miliony zł. Są to środki uzyskane z budżetu państwa na wkład do spółki SIM KZN-Podlaskie.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zwrócił uwagę, że w sprawozdaniu Zarządu z działalności spółki SIM KZN-Podlaskie było pokazane, że każda z gmin wniosła 60 tys. zł.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda wyjaśniła, że to są jedyne środki wpłacone przez Miasto do tej spółki. Całe 3 mln zł poszło na wkład do spółki.

Kierownik Referatu Fn – Joanna Onufryjuk dodała, że liczba 60 tys. dotyczyła liczby objętych udziałów.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak podziękował za wyjaśnienie.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odczytała kwoty w wierszach dotyczących należności krótkoterminowych (1.268.609,74 zł) i należności z tytułu dostaw i usług (199.649,26 zł). Wyjaśniła, że są to wszystkie należności Miasta, jednostek z tytułu wystawiania faktur, wieczystego użytkowania, czynszów, najmów. Oczywiście są to kwoty pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizacyjne. Pozostałe należności (1.060.778,81 zł) są to należności z tytułu wszystkich podatków i opłat. Krótkoterminowe aktywa finansowe to nic innego jak środki pieniężne. W kasie - 1.728,20 zł - są to środki z Pływalni Miejskiej Wodnik. Oni prowadzą działalność w dniu 31 grudnia – pracują dłużej niż banki i niestety czasami się zdarza, że Pływalnia wykazuje środki pieniężne w kasie na koniec roku. Środki pieniężne na rachunkach bankowych to rachunki dochodów własnych szkół, depozyty, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Poinformowała, że w zakresie bilansu ze swojej strony powiedziała już wszystko i odpowie na ewentualne pytania. Jeżeli nie ma pytań, to proponuje przejść do rozpatrzenia Zarządzenia Nr 707/23 w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2022 r.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zwrócił uwagę, że mamy tutaj deficyt na 13 mln zł. Zwrócił się z pytaniem jaki jest orientacyjny pułap deficytu dla Miasta?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że jeśli jest deficyt, to musi być czymś pokryty. Reguły są poluzowane w tej chwili dla samorządów i mamy 16.132.131 zł wolnych środków. Z tych wolnych środków na pokrycie deficytu 2022 r. wykorzystano 5.554.159 zł. W 2023 r. również są wolne środki już w kwocie mniejszej niespełna 8 mln zł. Możemy mieć taki deficyt, który musimy czymś pokryć. Jeśli nie mamy wolnych środków i nadwyżki, a nadwyżka pochodzi ze środków tzw. znaczonych jak np. Erasmus, gospodarka wodnościekowa, to co mamy wskazane na konkretne inwestycje, to niewykorzystane środki, które już otrzymaliśmy, ale niewydatkowaliśmy, umieszczamy w nadwyżce i ją angażujemy do pokrycia deficytu i również wolne środki, czyli te z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych. Tym pokrywamy deficyt plus nowe zadłużenie. Zadłużenie można rozpisywać na lata, w tej chwili mamy spłatę zobowiązań do 2036 r. Są gminy które mają jeszcze dużo dłuższe wieloletnie prognozy finansowe, z tym że trzeba mieć siły na zamiary. To też ma wpływ jak mamy realizowane inwestycje. Gdyby inwestycje były wykonane w stu procentach, to pewnie tak jak planowaliśmy, musielibyśmy zaciągnąć 1 mln zł nowego długu. Jeżeli w trakcie roku okazuje się, że coś się przesuwają, nie jest wykonane i przechodzi na następne lata, to siłą rzeczy w danym roku również ten kredyt jest potrzebny. W pierwszym półroczu mamy więcej środków i inwestycje jeszcze nie są tak „rozpędzone”, więc nie musimy angażować tylu środków. Kolejną kwestią są wydatki na obsługę długu. Podkreśliła, że podchodzi do tego ostrożnościowo. Regionalna Izba Obrachunkowa nigdy nie zwracała jej uwagi na to, że zaniża wydatki na obsługę długu, bo uznaje, że lepiej wskazać więcej, żeby nie okazało się, że brakuje nam środków na odsetki. Kwota 700 tys. zł niestety wzrosła do ponad 2 mln zł w 2022 r. Musimy brać również pod uwagę spłaty, które są zaplanowane w 2022 r. Z tych wolnych środków, które mamy do dyspozycji, musimy również dokonać spłat zobowiązań. Z kredytów w 2022 r. dokonano spłaty w wysokości 1.961.000 zł plus 115 tys. zł zobowiązania wobec agencji nieruchomości dot. wykupu nieruchomości na ul. Wojska Polskiego. Na 2023 r. jest do spłaty 2.366.406 zł, ale były takie lata jak np. w 2020 r., gdzie było do spłaty ponad 5 mln zł. Tak przypadały harmonogramy. Przy aktualnym zadłużeniu trudno jest planować większe spłaty. Przeskok z 700 tys. do ponad 2 mln zł obsługi długu, w innym roku ten wydatek starczyłby na spłatę całorocznych rat. Teraz musimy taką kwotę wydawać na samą obsługę. W 2022 r. nie było nowego zadłużenia.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zwrócił uwagę, że w celu wyegzekwowania należności z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wystawiono 1.959 upomnień. Zadał pytanie ile jest osób, które nagminnie unikają opłat? Poprosił również o orientacyjne podanie ile jest gospodarstw domowych.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że jest ok. 5 tys. gospodarstw domowych. Urząd ma obowiązek wysyłać te upomnienia, natomiast czasami jest tak, że jest to tylko kwestia przypomnienia. Mnóstwo jest tutaj przypadków gdzie ktoś np. zapomniał, komuś się skończyło zlecenie stałe, ktoś zmienił rachunek i zapomniał go podać. Obecnie nie jest w stanie powiedzieć ile jest osób nagminnie unikających opłat, żeby to sprawdzić musiałaby skorzystać z systemu.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zauważył, że w części objaśniającej na stronie 3 wskazano, że „plan dochodów majątkowych w kwocie 13.652.344 zł uzyskano dochody w wysokości 8.103.369,05 zł, co stanowi 59,36% planu”. Zapytał czy można ogólnie wskazać z czego wynika tak niska realizacja planu?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że ma to ścisły związek z realizacją wydatków majątkowych. Rzadko się zdarza refundacja, natomiast jeżeli w danym roku wydatki dotyczą na przykład dofinansowania ze środków unijnych i te wydatki nie są poniesione, to nie dostaniemy proporcjonalnie tego dofinansowania. Natomiast również kwota ponad 1 mln zł to były zaplanowane wydatki na sprzedaż nieruchomości. Jak radni pamiętają, nie doszło do sprzedaży nieruchomości na ul. Wojska Polskiego. Firma wycofała się z podpisania aktu notarialnego, przetarg był przeprowadzony, wadium zostało wpłacone i Miasto zatrzymało wadium w wysokości 200 tys. z tego przetargu i przyjęło do dochodów budżetu z tytułu wycofania się z tej transakcji.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zwrócił uwagę, że na stronie 5 w dochodach wskazano 456.899 zł, które wpłynęły z „Cyfrowej Gminy”, a w wydatkach są drobne wydatki np. na programy antywirusowe. Czy z tych pieniędzy będzie wykonana jakaś konkretna rzecz?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że te wydatki będą wykazane przede wszystkim w tym roku. Zakupiono m. in. serwery, komputery, oprogramowanie. To jest projekt na zasadzie grantu, czyli Miasto otrzymało środki w jednym roku w 100%, natomiast realizacja wydatków w tym przypadku nastąpi w dwóch latach.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy zakupione komputery będą przeznaczone do pracy dla urzędników czy np. do kontaktu mieszkańca z urzędem?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że jest to sprzęt dla urzędników w celu podniesienia bezpieczeństwa zasobów.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zwrócił uwagę na duże wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 305.870,75 zł – ile jest punktów sprzedaży alkoholu, które składają się na ww. kwotę?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że w tej chwili nie jest w stanie tego sprawdzić, musiałaby skorzystać z analityki.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zwrócił uwagę również na wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym – 271.359,29 zł, co również jest znaczną kwotą. Zapytał czy Urząd, np. tak jak wczoraj zajął pas ul. Kopernika, to czy też ponosi wydatek?

Kierownik Referatu Fn – Joanna Onufryjuk odpowiedziała, że były wystawiane decyzje urząd na urząd i płaciliśmy sami sobie. Nie wie jednak czy dotyczy to również przykładu przywołanego przez radnego.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak podziękował za odpowiedź dodając, że nie chodziło mu o konkretny przypadek, tylko o zasadę.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda dodała, że mamy nawet taką sytuację między przejęciem, kiedy wykonawca już Miastu jako inwestorowi przekazuje inwestycję, ale jeszcze mamy to na swoim stanie, np. nieprzekazaną infrastrukturę dla Przedsiębiorstwa Komunalnego, to wtedy sami sobie płacimy.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak przechodząc do wydatków zwrócił uwagę na wstęp: „W zaplanowanej kwocie 170.291.477 zł wydatki bieżące stanowią kwotę 138.431.807 zł oraz wydatki majątkowe kwotę 31.859.670 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 153.928.745,55 zł, co stanowi 90,39% planu, w tym: wydatki bieżące w kwocie 126.978.243,22 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 26.950.502,33 zł.” Poprosił o krótkie przedstawienie ogółem z czego to wynika.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że odnośnie wydatków majątkowych chodzi przede wszystkim o niezrealizowane inwestycje, które były zaplanowane i przesunięte. Natomiast jeśli chodzi o wydatki bieżące – są to zwykle oszczędności. Na przykład utrzymanie dróg gruntowych – jest umowa, w przetargu są podane jednostkowe ceny za jakąś usługę i w umowie te jednostkowe ceny są przyjmowane. Natomiast praca odbywa się na zasadzie zlecenia, tj. Miasto zleca wykonawcy. Jeśli nie ma potrzeb częstszego równania, to mimo, że te ceny jednostkowe wskazywały na niezsacowanie umowy, że musi do kontrasygnaty mieć wartość maksymalną w umowie wpisaną, że nie mogą tego pułapu przekroczyć. Jest to szacunek, czyli Miasto np. zakłada, że 4 razy wyrówna drogi gruntowe. Okazuje się, że jest mniej zleceń...

W trakcie powyższej wypowiedzi posiedzenie opuściła **Wiceprzewodnicząca Komisji – Eugenia Kruk**. Od tej pory w posiedzeniu uczestniczyło 3 członków komisji.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak odpowiedział, że to rozumie, ale chciałby wiedzieć czy w ciągu roku plan nie jest zmieniany?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że jeśli chodzi o takie umowy to nie możemy. Są umowy, które zmieniamy. Jeśli przetarg jest na niższą kwotę, niż mieliśmy założone, to natychmiast zmieniamy.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy np. umowa na odśnieżanie jest podpisywana na sezon czy na cały rok?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że umowa jest podpisywana na cały rok budżetowy i stąd nie możemy tego zmienić. Tak samo jest z równaniem dróg.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zwrócił uwagę na wydatek w kwocie 8.865,75 zł na wykonanie rocznych przeglądów dróg miejskich wraz z ich oceną techniczną w wersji elektronicznej oraz wersją papierową. Zapytał czy te przeglądy wykonuje firma zewnętrzna? Jeśli tak, to z czego to wynika, np. ze specjalistycznej aparatury?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że jest to zlecane na zewnątrz. Chodzi przede wszystkim o uprawnienia.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak następnie zwrócił uwagę na wydatki niewygasające 2022 roku na zadanie „Modernizacja budynku przy ul. Kopernika 3 polegającą na dostosowaniu do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” w kwocie 105.000 zł. Jak rozumie, dotyczy to budynku w którym obecnie przebywają. Są tutaj obrady np. komisji i sesji Rady Miasta. Zapytał czy tu chodzi o przystosowanie dostępności budynku dla osób niepełnosprawnych?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda stwierdziła, że tak. To są środki przeznaczone na projekt i będzie on przygotowany do 30 czerwca. Do tej daty mamy wydatkować środki z wydatków niewygasających. Z tego co jej wiadomo, ten projekt będzie obejmował również windę. Zobaczymy jaka będzie cena i jak to będziemy etapować.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał skąd te środki będą pochodzić?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że na razie będziemy mieli projekt i zobaczymy dokumentację projektową.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy w takim wypadku ten budynek raczej nie będzie sprzedawany?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda stwierdziła, że nic na to nie wskazuje.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poinformował, że chciałby przejść do tematu cmentarzy. Tam jest pozycja „prace konserwatorskie, porządkowe, dekoracje flagami i ustawienie zniczy z okazji świąt i rocznic - 27.000 zł”. Nawiązując do tego wydatku zapytał czy rozważa się odnowienie tablic „Polskiej Drogi Krzyżowej 1772-1989” na cmentarzu wojennym? Zwrócił uwagę, że niektóre tablice wymagają już remontu. Dodał, że rozumie, że Panie mogą nie mieć takiej wiedzy, bo zajmują się tylko finansami.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda stwierdziła, że kiedyś to chyba już rozważano, ale nie jest pewna czy to jest w gestii Urzędu Miasta.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak następnie poprosił o uszczegółowienie kosztów poniesionych w ramach wydatku pod nazwą „zakup usług pozostałych – wydatki dotyczyły zamieszczenia życzeń świątecznych składanych mieszkańcom w imieniu Rady Miasta w mediach, usług transmisji obrad sesji, streaming i archiwizacja nagrań archiwalnych sesji na serwerze wykonawcy, opłata za dostęp do wideokonferencji w celu odbywania sesji w trybie zdalnym, zakup pakietów do aplikacji eNapisy.pl

niezbędnych do przetwarzania mowy na tekst w zakresie nagrań (transmisji) z sesji Rady Miasta – 14.149,31 zł,” (Rozdział 75022). Czy ta kwota 14 tys. zł obejmuje to wszystko?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że takie uszczegółowienie zostanie przedstawione, jednocześnie dodając, że ta kwota obejmuje wszystko.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak stwierdził, że należy z tego rozumieć, że program eSesja wraz z transmisją, archiwizacją, udostępnianiem kosztuje nas mniej niż te 14 tys.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda potwierdziła słowa radnego dodając, że w chwili obecnej nie jest w stanie podać konkretnych kwot.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poprosił również o przedłożenie kopii umowy podpisanej z eSesją. Przechodząc dalej mamy wydatek na „zakup usług telekomunikacyjnych – opłata abonamentowa za internet mobilny do tabletów dla radnych oraz za łącze internetowe do sali posiedzeń, w której odbywają się sesje Rady, pakiety SMS wysyłane do radnych – 5.697,36 zł”. Zapytał czy to odnosi się do utrzymania sieci, czy tylko do SMS-ów?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że ten wydatek dotyczy oddzielnego łącza internetowego w budynku ul. Kopernika 3, wszystkiego co z tym łączem jest związane oraz pakietu SMS.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zauważył, że zastanawia się skąd jest taki opór władzy udostępniania komisji do wizji, czy to jest taki ogromny koszt? Nie rozumie tego. Koszt takiej transmisji jest minimalny. Skoro posiedzenia komisji są jawne i może je nagrywać jako radny, jako mieszkaniec, to nie ma przeciwwskazań żeby była transmisja. Jeżeli powie coś nie tak, to on ponosi odpowiedzialność, a nie urząd. Następnie zwrócił uwagę, że na następnej stronie mamy wydatek na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, który wynosi prawie 8 mln zł. Zapytał czy można zobaczyć plan zatrudnienia, o ile się taki sporządza w urzędzie?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda potwierdziła, że w urzędzie jest sporządzany plan zatrudnienia. Sporządza się go przy planowaniu funduszu wynagrodzeń dlatego, że Referat Organizacyjno-Gospodarczy przedstawia nam ile osób będzie zatrudnionych, ile będzie jubileuszówek, potencjalnych odpraw. Wtedy wiemy jakie jest zaplanowane zatrudnienie. „Wyjściówka” do roku 2022 jest do uzyskania, „wyjściówka” do roku 2023 jest, bo to jest podstawa budżetu na 2023 rok, natomiast również można podać informację ile osób jest zatrudnionych w poszczególnych referatach.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak podkreślił, że chodzi mu tylko o pieniądze. Rozumie, że jak jest planowy budżet, to sporządzany jest plan zatrudnienia. Na tej podstawie planuje się pieniądze. Plan zatrudnienia ma jubileuszówki, odprawy i wszystko inne, co jest wydawane. Plan zatrudnienia na pewno przewiduje też kwotę na podwyżki. Jeżeli w czasie roku odchodzi pracownik, to robi się korektę. Stwierdził, że chciałby zobaczyć plan wyjściowy i poczynione korekty w trakcie roku.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że u nas to odbywa się inaczej. Jak dostajemy od Referatu Organizacyjno-Gospodarczego zapotrzebowanie na dany rok na etaty, to u siebie w finansach biorą poszczególne stanowiska, ponieważ są prowadzone płace tych osób szczególnie zatrudnionych, jeżeli

gdzieś Referat Organizacyjno-Gospodarczy przewidział wakat, czyli do uzupełnienia w kolejnym roku, wtedy prosimy o informację jakie mamy założyć wynagrodzenie i w ten sposób wyliczamy.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak ponownie zaznaczył, że jemu chodzi tylko o pieniądze. Żeby gospodarować funduszem wynagrodzeń, to trzeba na bieżąco wiedzieć jaki będzie comiesięczny wydatek do końca roku. Ostatnio pożegnano chyba 5 osób. Jeżeli 5 osób odchodzi, to są oszczędności na funduszu wynagrodzeń i trzeba je zagospodarować. Wtedy koryguje się plan, jest wakat na 5 osób, rośnie kwota do podziału, czy...

Skarbnik Miasta Anna Szkoda wyjaśniła, że jak te osoby odchodziły w lutym, to nie było zaplanowanych podwyżek, a podwyżki nastąpiły, bo planując budżet w listopadzie...

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał kto wylicza kwotę podwyżek? Musi być plan zatrudnienia na to w czasie roku i chciałby zobaczyć taki plan. Rozumie, że taki plan robi Referat Organizacyjno-Gospodarczy. Zapytał jak taka osoba gospodarzy funduszem wynagrodzeń w ciągu roku, żeby go nie przekroczyć, albo nie zostawić? Zmiany są nawet na zwolnieniach lekarskich. Rozumie, że zwolnienia lekarskie jest trudno zaplanować. Co miesiąc trzeba to przeliczać.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że co miesiąc tego pilnują.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał w jakiej postaci jest to pilnowane?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że mamy wykonanie i wiemy, co jest...

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zauważył, że wie, że Pani Skarbnik nie powinna się tym zajmować, tylko robią to tzw. kadry.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk zapytał czy tu nie wchodzimy zbyt w szczegóły?

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak odpowiedział, że jeżeli ma zagłosować za takim sprawozdaniem, to musi wiedzieć, że to jest zrobione tak, że pracownicy mają odpowiednie pensje, a nie, że czeka się, a później w grudniu Burmistrz wrzuca coś takiego. Funduszem wynagrodzeń trzeba gospodarować cały rok.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk zaproponował, aby zostało zadane konkretne pytanie.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poinformował, że chciałby zobaczyć plan zatrudnienia.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda przychyliła się do prośby radnego, tylko poprosiła, aby mogła dokończyć swoją wypowiedź. Są również wydatki niezaplanowane. Stało się nieszczęście i trzeba było wyliczyć odprawę pośmiertną i to też zostało przesunięte z niczego innego, tylko z wynagrodzeń.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak odpowiedział, że oczywiście to rozumie. Robi się wtedy pozycję w planie, uzasadnia się ten wydatek i mamy następną kalkulację. Wtedy wiemy dokładnie czym dysponuje urząd, żeby móc robić podwyżki dla pracowników. Analizując kolejne wydatki, na stronie 21

jest pozycja „zakup usług pozostałych”. Wśród tych usług jest obsługa prawna – 128.940,90 zł. Czy to jest tylko kancelaria prawna, czy są jeszcze inne wydatki na radców prawnych?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że jest to tylko kancelaria.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy urząd ma własnego radcę prawnego?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że tak, od 2 tygodni. W tamtym roku była zatrudniona Pani mecenas na pół etatu, która odeszła na emeryturę. Nie pamięta ile czasu w 2022 r. był tam wakat, wtedy urząd obsługiwała tylko kancelaria. Na początku tego roku była tylko kancelaria i bodajże od dwóch tygodni jest radca prawny na pół etatu.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy oprócz tych 128 tys. jest jeszcze wydatek na pół etatu i nie ma innych wydatków na radców?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda potwierdziła, że jest tak, jak powiedział radny. Są jeszcze zastępstwa procesowe, jeżeli są np. jakieś sprawy sądowe.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poprosił o wgląd do umowy podpisanej z kancelarią prawną. Kontynuując, podczas analizy wydatków poniesionych w ramach rozdziału 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego, Członek Komisji zwrócił się z pytaniem czemu takie wydatki jak np. „zakup metronomu - sprzętu muzycznego dla potrzeb edukacyjnych Państwowej szkoły Muzycznej w związku z jubileuszem 50-lecia szkoły” lub „zakup radioodtwarzacza dla Zespołu Szkół Specjalnych z okazji jubileuszu 30-lecia funkcjonowania” zostały zakwalifikowane jako promocja miasta? Członek Komisji zakwestionował zasadność klasyfikacji ww. wydatków jako wydatku promocyjnego i poprosił o wyjaśnienie tej sprawy, bo w jego opinii to jest sprawa bardzo wątpliwa. W ocenie radnego to nie jest promocja. Jak takie wydatki są ewidencjonowane? Chciałby wiedzieć, czy po takim wydatku pozostaje ślad w urzędzie, bo to jest znaczna wartość. Dodał, że nie wie też czy to dostaje dyrektor, czy szkoła.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że otrzymuje to szkoła.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak w pozycji „zakup usług pozostałych” w rozdziale dotyczącym promocji zwrócił uwagę na „wykonanie notesów turystycznych”. Zadał pytanie co to za notesy?

Kierownik Referatu Fn – Joanna Onufryjuk poinformowała, że jest to gadżet.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda dodała, że co prawda tych notesów nie widziała, ale jest to coś, co jest przekazywane w ramach promocji jako gadżet.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poprosił o przedstawienie informacji jakie wydatki są ponoszone na comiesięczną obsługę aplikacji mobilnej o mieście Bielsk Podlaski? Ile było wejść na ww. aplikację w zeszłym roku? Rozumie, że obecna Pani Skarbnik i Pani Kierownik nie odpowiedzą na to teraz, bo zajmują się finansami.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda poinformowała, że pytanie zostanie zapisane i przekazane.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak następnie zwrócił uwagę na wydatek pn. „wydanie „Informatora Bielskiego” Biuletynu Urzędu Miasta”. Stwierdził, że ma wątpliwość, czy ten informator jest sprawą promocji. Chciałby to zgłosić jako wątpliwą klasyfikację. Na tej samej stronie jest wydatek dotyczący kosztów postępowania sądowego w kwocie 14.048,67 zł (Rozdział 75095 – Pozostała działalność). Radny poprosił o uszczegółowienie tego wydatku. Jednocześnie radny zadał pytanie czy były sprawy wniesione z własnej inicjatywy Burmistrza Miasta? Przypomniał, że Burmistrz sądził się m. in. z nim.

Kierownik Referatu Fn – Joanna Onufryjuk odpowiedziała, że zostanie to sprawdzone, ale są to przeważnie opłaty jak Urząd występuje o odzyskanie swoich należności, tzw. opłaty sądowe, czy też oszacowanie nieruchomości.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poinformował, że do następnego wydatku nie ma uwag, ale prosiłby o informację w tym zakresie, żeby rozszerzyć własną wiedzę. Chodzi o wydatek na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli w kwocie 130.881,41 zł. O jakie doskonalenie chodzi, czy można podać jakiś przykład?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że jest to m. in. dofinansowanie wszelkiego rodzaju studiów podyplomowych. Ta kwota jest procentowo liczona do ogólnego funduszu płac kadry.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poinformował, że to mu wystarczy i podziękował za wyjaśnienie. Na stronie 30 radny zwrócił uwagę na wydatek pn. „Opłacenie szkolenia dla rodziców „Moje dziecko online” – 3 000 zł.” (Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi) i poprosił o informację gdzie ww. szkolenie było publikowane/rozpowszechnione? Kto decydował o tym, którzy rodzice mieli dostęp do ww. szkolenia? Radny wyjaśnił, że wspomina o tym, bo też byłby tym zainteresowany i poszedłby na takie szkolenie, bo z dziećmi mogą być różne problemy. Radny nadmienił, że tutaj niczego nie zarzuca, tylko chciałby uzyskać informację.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda podejrzewa, że to była jedna ze szkół lub szkoły, bądź tam, gdzie są świetlice środowiskowe. Pytanie zostanie przekazane.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zadał pytanie czy sprzęt w ramach wydatku „16.838,70 zł zakup sprzętu komputerowego oraz urządzenia wielofunkcyjnego do obsługi wniosków (środki na przeciwdziałanie alkoholizmowi),” (Rozdział 85231 – Pomoc dla cudzoziemców) dalej służy temu celowi, tj. pomocy dla cudzoziemców? Jeśli nie, to na jaki cel jest aktualnie wykorzystywany ww. sprzęt?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że ten sprzęt jest wykorzystywany do obsługi urzędu, ale można to sprawdzić. Teraz, gdy nie ma tylu uchodźców co w roku 2022, to trudno, żeby ten sprzęt był niewykorzystywany.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zgodził się z opinią Pani Skarbnik, że też nie chce, żeby ten sprzęt stał. Dodał, że nie mówi, że coś jest tutaj złe, ale chciałby się zorientować na co przeznaczony jest obecnie ten sprzęt. Następnie, na stronie 39 radny zwrócił uwagę na wydatek pn. „usługa dostępu do sieci internetu do ławki niepodległości – 1.800 zł,” (Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach). Radny zakwestionował zasadność kontynuowania ww. wydatku i poprosił o informację czy

jest możliwość sprawdzenia liczby zużytych danych wykorzystanych w ramach udostępnionej sieci Wi-Fi. Obrazowo chciałby ponownie nawiązać do tematu transmisji z komisji. Wydaje się w tym przypadku prawie 2 tys. zł, kiedy się żałuje na transmisję, żeby mieszkańcy mogli zobaczyć o czym teraz rozmawiają, a na tej ławeczce nikogo nie ma. Kontynuując, radny przypomniał, że na jednej z sesji był poruszony temat wycinki drzew i Pani Burmistrz Bożena Zwolińska poinformowała, że nowe drzewa są sukcesywnie sadzone. Radny zwrócił uwagę, że nie widzi tutaj żadnych wydatków poniesionych na sadzenie drzew i poprosił o wyjaśnienie gdzie taki wydatek jest umieszczony oraz jaki był poniesiony koszt nasadzenia drzew? Kolejny temat dotyczy Rozdziału 90095 – Pozostała działalność. Jest tam pozycja „zakup bloczków biletów opłaty targowej – 2.998,87 zł.” Czy jest możliwość zapłaty bezgotówkowej, jeżeli ktoś ma np. aplikację BLIK lub ma możliwość wykonania przelewu z telefonu? Wydajemy 3 tys. zł, a jakie mamy wpływy z opłaty targowej? Gdzieś to było opisane.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że wpływy z opłaty targowej wyniosły 93.235 zł.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak przypomniał, że Burmistrz mówił, że będzie możliwość płatności w urzędzie bezprzewodowo.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda wyjaśniła, że projekt „Rozwój usług elektronicznych w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski” jest to projekt dotyczący możliwości bezpośredniego płacenia przez stronę internetową, podglądu swoich finansów, zobowiązań w stosunku do Urzędu Miasta, pobierania druków, składania wniosków przez stronę. Obecnie Urząd ma inny obowiązujący system księgowy i inny w kasie. Urząd chce najpierw dopasować ten system. Nie chciała robić czytnika kart przy niedostosowanym systemie. Ten projekt ma zostać zrealizowany do końca bieżącego roku.

W trakcie powyższej wypowiedzi posiedzenie komisji opuścił **Członek Komisji – Włodzimierz Borowik**. Od tej pory w posiedzeniu uczestniczyło 2 członków komisji.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy Urząd przewiduje, żeby osoba, która zbiera pieniądze, mogła mieć dostęp do płatności bezgotówkowych?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że to nie jest przewidziane.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał czy nie warto byłoby się nad tym zastanowić? Coś takiego przyspieszy, uprości pobieranie opłat. Sam nadzór też dzięki temu jest łatwiejszy.

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że można się nad tym zastanowić poprzez użycie mobilnego czytnika kart.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poprosił o rozważenie tego pomysłu. Przechodząc do strony 45, nawiązując do wydatku pn. „14.864 zł na zakupy materiałów biurowych oraz wynagrodzenie osobowe wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wypłacone pracownikom obsługującym wnioski o wypłatę świadczeń” (Rozdział 85231 – Pomoc dla cudzoziemców) Członek Komisji poprosił o odpowiedź w jakiej formie (umowy zlecenia, dodatki specjalne, nagrody) były wypłacane dodatkowe wynagrodzenia pracownikom? Czy to był nowo zatrudniony pracownik, czy to był pracownik Urzędu, który pracował po południu?

Skarbnik Miasta Anna Szkoda odpowiedziała, że to byli pracownicy Urzędu, którzy pracowali w godzinach funkcjonowania Urzędu, ale w zupełnie innych warunkach, niż przy normalnym wykonywaniu czynności. Dodatkowe wynagrodzenia na pewno otrzymywały osoby pracujące w Urzędzie Stanu Cywilnego w ewidencji ludności.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak poprosił o informację w jakiej to było formie. Dodał, że pracownicy byli totalnie obciążeni i nic tutaj nie zarzuca, tylko to pytanie wynika z troski, czy pracownicy byli odpowiednio wynagradzani.

W związku z brakiem chętnych do dyskusji **Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk** zamknął dyskusję w przedmiotowej sprawie. Poinformował, że pytania zostały zanotowane i poprosił, aby odpowiedź została przygotowana na piątkowe posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Do pkt. 5

Dyskusja, wolne wnioski, sprawy różne.

Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk otworzył dyskusję w przedmiotowym punkcie porządku posiedzenia.

Wobec braku chętnych do zabrania głosu **Przewodniczący Komisji Mikołaj Osipiuk** zamknął dyskusję w przedmiotowym punkcie. Podziękował wszystkim za udział i zamknął posiedzenie Komisji.

Na powyższym protokół zakończono.

Protokołował:
Piotr Wawulski

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Mikołaj Osipiuk