

## **PROTOKÓŁ POSIEDZIENIA KOMISJI REWIZYJNEJ**

Komisja Rewizyjna w dniach 26 i 28 kwietnia 2021 roku, w składzie:

Przewodniczący Komisji:                      Dariusz Czapiewski

Członkowie:

Radna	Maria Sitko
Radny	Stanisław Jurecki
Radny	Walenty Bobla

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach - Uchwała nr 4200/I/76/2021 z dnia 21 kwietnia 2021 roku, komisja dokonała analizy i oceny:

- I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2020 ROK.
  
- II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2020 ROK.
  
- III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

## I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2020 ROK.

Budżet miasta Bierunia na 2020 r. został przyjęty uchwałą nr XIV/2/2019 Rady Miejskiej w Bieruniu w dniu 19 grudnia 2019 r., zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

**Planowane dochody i wydatki budżetu miasta, jak również planowane przychody i rozchody przedstawiały się w następujący sposób:**

<b>Dochody</b>	<b>120.100.100,00 zł</b>
w tym:	
a) dochody bieżące	110.639.010,00 zł
b) dochody majątkowe	9.461.090,00 zł
<b>Wydatki</b>	<b>128.795.503,00 zł</b>
w tym:	
wydatki bieżące	108.165.639,00 zł
w tym:	
1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	70.926.799,00 zł
z czego:	
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	41.432.583,00 zł
b) wydatki statutowe	29.497.216,00 zł
2) dotacje na zadania bieżące	7.486.964,00 zł
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	29.058.876,00 zł
4) wydatki na obsługę długu	690.000,00 zł
• wydatki majątkowe	20.629.864,00 zł
<b>Deficyt</b>	<b>(-) 8.695.403,00 zł</b>
Deficyt budżetu zaplanowano w kwocie	(-) 8.695.403,00 zł
<b>Przychody</b>	<b>12.554.917,60 zł</b>
w tym:	
a) wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku	
8.490.387,39 zł bieżącym budżetu jst. wynikających z rozliczeń kredytów	
i pożyczek z lat ubiegłych	
<b>Rozchody</b>	<b>3.859.514,60 zł</b>
w tym:	
a) na spłatę kredytów	2 004 000,00 zł
b) na spłatę pożyczek z WFOŚ i GW	855.514,60 zł
c) wykup obligacji komunalnych	1 000 000,00 zł

Ostatecznie po dokonanych zmianach, plan budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2020 r. przedstawiał się następująco:

<b>Plan dochodów po zmianach</b>	<b>119.241.238,42 zł</b>
w tym:	
• dochody bieżące	108.316.510,51 zł
• dochody majątkowe	10.924.727,91 zł
 <b>Plan przychodów po zmianach</b>	 <b>17.401.768,82 zł</b>
z tego:	
• pożyczki z WFOŚiGW	810.000,00 zł
• środki wolne jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	15.563.688,77 zł
• przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	1.028.080,05 zł
 <b>Plan wydatków po zmianach</b>	 <b>132.783.492,64 zł</b>
w tym:	
• <b>wydatki bieżące</b>	<b>108.018.728,69 zł</b>
w tym:	
1. wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	70.515.027,66 zł
z czego:	
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	40.550.015,63 zł
b) wydatki statutowe	29.965.012,03 zł
2. dotacje na zadania bieżące	7.805.058,00 zł
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych	28.838.958,73 zł
4. wydatki na obsługę długu	540.000,00 zł
5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	319.684,30 zł
• <b>wydatki majątkowe</b>	<b>24.764.763,95 zł</b>
 <b>Plan rozchodów po zmianach</b>	 <b>3.859.514,60 zł</b>
w tym:	
• na spłatę pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	855.514,60 zł
• na spłatę kredytu długoterminowego	2.004.000,00 zł
• wykup obligacji komunalnych	1.000.000,00 zł

Uchwalony budżet po stronie dochodów został wykonany w 99,70 %, natomiast po stronie wydatków w 86,61 %, przychody zrealizowano w 99,84 %, a rozchody zrealizowano w 100,00 %. Wykonanie budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2020 r. kształtowało się następująco:

<b>Wykonanie budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2020 r.:</b>	<b>118.881.327,20 zł</b>
<b>Wykonanie dochodów</b>	
w tym:	
- dochody bieżące	106.058.959,64 zł

- dochody majątkowe 12.822.367,56 zł

**Wykonanie przychodów 17.373.447,98 zł**

z tego:

- pożyczki z WFOŚiGW 781.679,16 zł
- środki wolne jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 15.563.688,77 zł
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 1.028.080,05 zł

**Wykonanie wydatków 115.003.378,27 zł**

w tym:

- wydatki bieżące 100.139.797,57 zł

w tym:

1. wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie 63.616.671,30 zł  
z czego:
    - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 38.256.727,47 zł
    - b) wydatki statutowe 25.359.943,83 zł
  2. dotacje na zadania bieżące 7.585.598,85 zł
  3. świadczenia na rzecz osób fizycznych 28.269.995,73 zł
  4. wydatki na obsługę długu 427.243,63 zł
  5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE 240.288,06 zł
- wydatki majątkowe 14.863.580,70 zł

**Wykonanie rozchodów 3.859.514,60 zł**

w tym:

- na spłatę pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach 855.514,60 zł
- na spłatę kredytu długoterminowego 2.004.000,00 zł
- wykup obligacji komunalnych 1.000.000,00 zł

Porównując wykonanie budżetu miasta na dzień 31 grudnia 2020 roku, do kwot budżetu po zmianach, przedstawiają się ono następująco:

zaplanowane dochody w kwocie 119.241.238,42 zł wykonano 118.881.327,20 zł, co stanowi 99,70 %

z czego:

- dochody bieżące planowano na 108.316.510,51 zł, wykonano 106.058.959,64 zł, co stanowi 97,92 %,
- dochody majątkowe planowano na 10.924.727,91 zł, wykonano 12.822.367,56 zł, co stanowi 117,37 %.

Przeliczając wykonany **dochód na 1 mieszkańca, za 2020 rok przy liczbie 18.647 osób na dzień 31.12.2020 r., wynosi on 6.375,36 zł.**

Zaplanowano wydatki w kwocie 132.783.492,64 zł wykonano 115.003.378,27 zł, co stanowi 86,61 %, z czego:

- wydatki bieżące planowano na 108.018.728,69 zł, wykonano 100.139.797,57 zł, co stanowi 92,71 %,
- wydatki majątkowe planowano na 24.764.763,95 zł, wykonano 14.863.580,70 zł, co stanowi 60,02 %.

Podsumowując, wydatki majątkowe w 2020 roku stanowiły 12,05 % łącznych wydatków budżetu miasta. Przy obniżeniu wydatków o świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym Programu 500+, wykonanie wydatków majątkowych w stosunku do łącznej kwoty wydatków to 17,14 %.

### **SKUTKI COVID W BUDŻECIE W TYM FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID 19**

Z informacji zawartych w przedłożonych dokumentach wynika iż ubytek dochodów w związku z Covid 19 w 2020 roku:

- zakresie podatku od nieruchomości rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności to kwota 38.367,00 zł, umorzenia 21.150,00 zł i zwolnienia 11.436,00 zł;
- w zakresie podatku rolnego 32,00 zł umorzenia podatku;
- wpływy z najmu i dzierżawy 1.435,00 zł rozłożenia na raty i odroczenie terminu płatności, umorzenie 4.188,00 zł oraz skutki obniżenia stawek 71.317,00 zł;
- pozostałe (odsetki) umorzenie w kwocie 5.738,00 zł.

Wydatki poniesione w 2020 roku na przeciwdziałanie COVID 19:

- wydatki na zakupy materiałów i usług to łącznie 332.997,00 zł, w tym środki z Funduszu Pracy w kwocie 1.330,00 zł z przeznaczeniem na organizację pracy w MOPS, ze środków unijnych na sprzęt do zdalnej szkoły 123.813,00 zł oraz 207.954,00 zł z środków własnych.
- pozostałe wydatki to 70.549 zł z dodatkowej kwoty subwencji oświatowej na świadczenie 500+ dla nauczycieli.
- wydatki majątkowe to łącznie 2.481.474,00 zł z czego 50.000,00 dotacja na objęcie udziałów w MEGREZ oraz 2.431.474,00 zł z Funduszu Inwestycji Lokalnych.

### **DEFICYT BUDŻETOWY, ŹRÓDŁA JEGO FINANSOWANIA I KWOTA DŁUGU**

W 2020 roku wykonano dochody w kwocie 118.881.327,20 zł, wykonane wydatki wyniosły 15.003.378,27 zł.

Na 2020 rok zaplanowano z deficyt w kwocie (-) 8.695.403,00 zł. Po wykonaniu budżetu ostatecznie rok 2020 zamknięto nadwyżką w kwocie 3.877.948,93 zł.

W 2020 roku przychody budżetu to 17.373.447,98 zł z tytułu pożyczek z WFOŚIGW w kwocie 781.679,16 zł (przy planowanej 810.000,00 zł) wolnych środków w kwocie 15.563.688,77 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.028.080,05 zł. Rozchody budżetu to spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek łącznie na kwotę 3.859.514,60 zł, z czego:

Spłacono pożyczki w łącznej kwocie 855.514,60 zł w tym:

- spłaty rat pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach;
- spłacono kredyty w łącznej kwocie 2.004.000,00 zł w tym zaciągnięte w latach 2010 do 2014 ING Bank Śląski na pokrycie deficytu;
- dokonano wykupu papierów wartościowych, tj. obligacji w łącznej kwocie 1.000.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji wyniosło 20.125.821,08 zł. Kwota zadłużenia liczona do wykonania dochodów ogółem na koniec 2020 roku to 16,95 %.

Na kwotę zadłużenia składają się:

- kredyty zaciągnięte w latach 2010-2014 w ING Banku Śląskim w łącznej kwocie 2.604.000,00 zł
- pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 2.121.821,08 zł
- emisji obligacji dokonana z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej kwocie 15.400.000,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Gmina nie posiadała zobowiązania z tytułu umów zaliczanych do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego, których planowana spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu. Gmina nie posiadała nadpłat wymagalnych względem przedsiębiorcy górniczego.

Zgodnie z informacją Pana Burmistrza, w 2020 roku podstawowym założeniem było zabezpieczenie realizacji wydatków inwestycyjnych zwłaszcza objętych dofinansowaniem. Priorytetem stało się również racjonalizowanie wydatków bieżących, jest to proces długofalowy. Bardzo istotna stała się również stała kontrola poziomu wykonania dochodów mając przede wszystkim na uwadze pandemię i ograniczenia z nią związane.

Do sprawozdania z wykonania budżetu dołączono wykonanie planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

## **II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2020 ROK.**

Przedstawiona Komisji rewizyjnej informacja o stanie mienia komunalnego obejmowała okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku , i tak:

- stan na 01.01.2020 rok 424.458.827,58 zł
- zwiększenia stanu mienia 15.633.308,20 zł
- zmniejszenia stanu mienia 1.304.564,58 zł
- stan na 31.12.2020 roku 438.787.571,20 zł

Komisja rewizyjna stwierdza, że gospodarka mieniem komunalnym przebiegała prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń .

## **III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.**

Komisja rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami :

- łącznym bilansem jednostki budżetowej
- Zestawieniem zmian w funduszach
- Rachunkiem zysków i strat
- Bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Powyższe dokumenty zostały sporządzone na dzień 31.12.2020 roku.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedstawionych sprawozdań finansowych.

#### **IV. KONTROLE PRZEPROWADZONE PRZEZ KOMISJE REWIZYJNĄ.**

Komisja Rewizyjna korzystając z ustawowych kompetencji wynikających z art. 18a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku ustawy o samorządzie gminnym od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku przeprowadzała cykliczne, comiesięczne kontrole umów i zarządzeń wydawanych przez Burmistrza Miasta, jak również wykonanie uchwał Rady Miejskiej przez Burmistrza Miasta.

Ponadto komisja przeprowadziła kontrole w wydziałach oraz jednostkach organizacyjnych gminy.

W 2020 roku komisja kontrolowała:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej;

Wydział Zarządzania Kryzysowego;

Straż Miejską w Bieruniu;

Bieruński Ośrodek Sportu i Rekreacji.

#### **V. WNIOSKI KOMISJI**

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta Bierunia za 2020 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego nie wnosi uwag.

W związku z powyższym na podstawie art. 270 ust. 3 ustawy o finansach publicznych:

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Bierunia z tytułu wykonania budżetu miasta za 2020 rok.

#### **GŁOSOWANIE**

Komisja Rewizyjna w dniu 28 kwietnia 2021 roku, w pełnym składzie:

Przewodniczący Komisji: Dariusz Czapiewski,

Członkowie:

Radna Maria Sitko

Radny Stanisław Jurecki,

Radny Walenty Bobla.

w głosowaniu jawnym, tj.:

**„za” – 4 głosów,**

**„przeciw” – 0 głosów,**

**„wstrzymujących się” – 0 głosów.**

W związku z powyższym na podstawie art. 270 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Bierunia z tytułu wykonania budżetu miasta za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

Przewodniczący Komisji: /-/ Dariusz Czapiewski

Członkowie:

Radna /-/ Maria Sitko

Radny /-/ Stanisław Jurecki

Radny /-/ Walenty Bobla