

PROTOKÓŁ POSIEDZIENIA KOMISJI REWIZYJNEJ

Komisja Rewizyjna w dniach 26 kwietnia oraz 28 kwietnia 2022 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 2022 r., poz. 559 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/69/2022 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 13 kwietnia 2022 r., komisja dokonała analizy i oceny:

- I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2021 ROK.
- II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2021 ROK.
- III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2021 ROK.

Budżet miasta Bierunia na 2021 r. został przyjęty Uchwałą Nr XVI/2/2020 Rady Miejskiej w Bieruniu w dniu 17 grudnia 2020 r., zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Dochody	124.430.292,06 zł
w tym:	
• dochody bieżące	107.817.188,00 zł
• dochody majątkowe	16.613.104,06 zł
Wydatki	133.293.707,74 zł
w tym:	
• wydatki bieżące	105.022.477,32 zł
w tym:	
1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	68.542.829,66 zł
z czego:	
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	39.559.465,66 zł
b) wydatki statutowe	28.983.364,00 zł
2) dotacje na zadania bieżące	7.409.687,00 zł
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	27.932.394,00 zł
4) wydatki na obsługę długu	620.000,00 zł
• wydatki majątkowe	28.271.230,42 zł
Deficyt	(-) 8.863.415,68 zł
Deficyt budżetu zaplanowano w kwocie	(-) 8.863.415,68 zł
Przychody	12.989.967,60 zł
w tym:	
• wolne środki	5.155.972,03 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	1.883.995,57 zł
• papiery wartościowe (obligacje)	5.500.000,00 zł
• przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym	450.000,00 zł
Rozchody	4.126.551,92 zł
w tym:	
• na spłatę kredytów	840.000,00 zł
• na spłatę pożyczek z WFOŚ i GW	686.551,92 zł
• wykup obligacji komunalnych	2.600.000,00 zł

Ostatecznie po dokonanych zmianach, plan budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2021 r.:

Plan dochodów po zmianach **125.060.828,66 zł**

w tym:

- dochody bieżące 113.679.625,05 zł
- dochody majątkowe 11.381.202,61 zł

Plan przychodów po zmianach

13.953.390,24 zł

z tego:

- pożyczki z WFOŚiGW 893.700,00 zł
- środki wolne
- 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 10.885.457,19 zł
- 2.174.233,05 zł

Plan wydatków po zmianach

134.915.982,82 zł

w tym:

- wydatki bieżące **109.746.265,53 zł**

w tym:

1. wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie 72.957.686,38 zł
z czego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 41.380.060,71 zł
 - b) wydatki statutowe 31.577.625,67 zł
2. dotacje na zadania bieżące 8.028.477,07 zł
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych 27.644.822,44 zł
4. wydatki na obsługę długu 470.000,00 zł
5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE 645.279,64 zł

- wydatki majątkowe **25.169.717,29 zł**

Plan rozchodów po zmianach

4.098.236,08 zł

w tym:

- na spłatę pożyczek z WFOŚ i GW 658.236,08 zł
- na spłatę kredytu długoterminowego 840.000,00 zł
- Wykup obligacji komunalnych 2.600.000,00 zł

Uchwalony budżet po stronie dochodów został wykonany w 103,86 %, natomiast po stronie wydatków w 93,14 %, przychody zrealizowano w 131,03 %, a rozchody zrealizowano w 100,00 %.

Wykonanie budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2021 r. kształtowało się następująco:

Wykonanie dochodów 129.885.242,72 zł

w tym:

- dochody bieżące 118.909.061,35 zł
- dochody majątkowe 10.976.181,37 zł

Wykonanie przychodów

18.283.753,06 zł

z tego:

- pożyczki z WFOŚiGW 891.870,75 zł
- środki wolne 15.217.649,26 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	2.174.233,05 zł
Wykonanie wydatków	125.655.969,45 zł
w tym:	
• wydatki bieżące	104.177.321,68 zł
w tym:	
1. wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	68.058.473,65 zł
z czego:	
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	40.711.725,45 zł
b) wydatki statutowe	27.346.748,20 zł
2. dotacje na zadania bieżące	8.013.619,77 zł
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych	27.346.748,20 zł
4. wydatki na obsługę długu	242.146,49 zł
5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	482.4444,88 zł
• wydatki majątkowe	21.478.647,77 zł
Wykonanie rozchodów	4.098.236,08 zł
w tym:	
• na spłatę pożyczek WFOŚ i GW	658.236,08 zł
• na spłatę kredytu długoterminowego	840.000,00 zł
• Wykup obligacji komunalnych	2.600.000,00 zł

Wykonanie budżetu miasta na dzień 31 grudnia 2021 roku, do kwot budżetu po zmianach, przedstawiają się ono następująco:

zaplanowane dochody w kwocie 125.060.828,66 zł wykonano 129.885.242,72 zł, z czego:

- dochody bieżące planowano na 113.679.625,05 zł, wykonano 118.909.061,35 zł,
- dochody majątkowe planowano na 11.381.202,61 zł, wykonano 10.976.181,37 zł,

zaplanowano wydatki w kwocie 134.915.982,82 zł wykonano 125.655.969,45 zł, z czego:

- wydatki bieżące planowano na 109.746.265,53 zł, wykonano 104.177.321,68 zł,
- wydatki majątkowe planowano na 25.169.717,29 zł, wykonano 21.478.647,77 zł,

Wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zamknęło się kwotą 464.282,00 zł, a stan środków nierozliczonych z lat poprzednich na 1 stycznia 2021 roku wynosił 58.284,85 zł. Wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na prowadzenie profilaktyki w zakresie uzależnień zamknęły się kwotą łączną 456.482,00 zł, w tym kwota 7.800,00 zł w zakresie zwalczania narkomanii, a wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi to 464.282,00 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu wpływów z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zamknęło się kwotą 49.987,27 zł. Wykonanie wydatków bieżących w zakresie ochrony środowiska wyniosło 834.637,33 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu gospodarki odpadami zamknęło się kwotą 4.782.989,26 zł, natomiast wykonanie wydatków bieżących w tym zakresie poniesionych w 2021 roku to kwotą 6.572.416,37 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych lub dworca przez przewoźników zamknęło się kwotą 37.396,75 zł, które w tej samej wysokości zostały przeznaczone wydatki związane z utrzymaniem przystanków.

DEFICYT BUDŻETOWY, ŹRÓDŁA JEGO FINANSOWANIA I KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2021 r miasto miało dodatni wynik finansowy w kwocie 4.229.273,27 zł, przy planowanym deficycie w kwocie (-) 9.855.154,16 zł. Przy czym, na co zwróciła uwagę Skarbnik Miasta, w 2021 roku do budżetu miasta wpłynął nieplanowany dochód w kwocie 1.000.000,00 zł jako nagroda w konkursie "Najbardziej odporna gmina" oraz środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku w kwocie 2.805.032,00 zł. Środki te miały bardzo duży wpływ wykonanie dochodów bieżących w 2021 roku, nie zostały wykorzystane i w roku bieżącym stanowią przychody budżetu miasta.

Ostatecznie przychody zamknęły się kwotą 18.283.753,06 zł, a rozchody 4.098.236,08 zł i jak podkreślił Pan Burmistrz, były realizowane zgodnie z harmonogramami.

Na przychody budżetu w łącznej kwocie 18.283.753,06 zł, złożyły się pożyczka z WFOŚIGW w kwocie 891.870,75 zł (przy planowanej 893.700,00 zł), wolne środki w kwocie 15.217.649,26 zł oraz niewykorzystane środki z roku poprzedniego w kwocie 2.174.233,05 zł. Rozchody budżetu to spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek łącznie na kwotę 4.098.236,08 zł, z czego:

Spłacono pożyczki w łącznej kwocie 658.236,08 zł w tym:

– spłaty rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚ i GW

Spłacono kredyt w łącznej kwocie 840.000,00 zł w tym:

– zaciągnięty w 2013 roku w ING Bank Śląski na pokrycie deficytu.

Dokonano wykupu papierów wartościowych, tj. obligacji w łącznej kwocie 2.600.000,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji wyniosło 16.919.455,75 zł.

Na kwotę zadłużenia składają się:

– kredyt zaciągnięty w 2013 roku w ING Banku Śląskim w łącznej kwocie 1.764.000,00 zł

– pożyczki zaciągnięte w WFOŚ i GW w łącznej kwocie 2.355.455,75 zł

– emisji obligacji dokonana z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej kwocie 12.800.000,00 zł

Jak podkreślił Pan Burmistrz, na dzień 31 grudnia 2021 roku Gmina nie posiadała zobowiązań z tytułu umów zaliczanych do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego, których planowana spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu. Gmina nie posiadała również nadpłat wymagalnych względem przedsiębiorcy górniczego.

Zgodnie z informacją Pana Burmistrza, w 2021 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.

SKUTKI COVID W BUDŻECIE W TYM FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID 19

W 2021 roku zastosowano zwolnienia z podatku od nieruchomości na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Bieruniu w sprawie okresowego zwolnienia z podatku od nieruchomości,



przedsiębiorców, których dotyczyło ograniczenie prowadzenia działalności w związku z COVID 19, kwota zwolnienia 122.764,46 zł, ponadto umorzono zaległości w podatku od nieruchomości w kwocie 17.222,94 zł. W związku Covid-19 i wprowadzonymi dla przedsiębiorców ograniczeniami w 2021 r. przesunięto termin zapłaty czynszu na łączną kwotę 1 099,28 zł netto oraz obniżono stawki czynszowe podmiotom prowadzącym działalność gastronomiczną o łączną kwotę 21 613,50 zł netto (obniżki od stycznia do maja 2021 r.). Wydatki poniesione na walkę z pandemią z budżetu miasta to 32.620,89 zł. Wydatki poniesione w 2021 roku na przeciwdziałanie COVID 19 ze środków Funduszu przeciwdziałania COVID-19 to 41.490,37 zł na funkcjonowanie punktu szczepień, transport, infolinię i koordynatora, promocję punktu szczepień oraz dowóz osób na szczepienia. Ponadto wydatkowano 14.848,17 zł na zadanie pod nazwą „Laboratoria Przyszłości”.

II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2021 ROK.

Przedstawiona Komisji rewizyjnej informacja o stanie mienia komunalnego obejmowała okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku , i tak:

- stan na 01.01.2021 rok 438.787.571,20 zł
- zwiększenia stanu mienia 43.389.141,24 zł
- zmniejszenia stanu mienia 12.826.850,56 zł
- stan na 31.12.2021 roku 469.349.861,88 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 31.12.2021 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 1.01.2021 roku do 31.12.2021 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 urzędu, jednostkach organizacyjnych, instytucji kultury oraz spółce gminnej.

W 2021 roku komisja kontrolowała:

- Muzeum Miejskie w organizacji;
- Bieruńskie Przedsiębiorstwo Inżynierii Komunalnej;
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej;
- Wydział Gospodarki Komunalnej;
- Wydział Ochrony Środowiska;
- Bieruńskie Centrum Usług;
- Biuro Funduszy Zewnętrznych;

- Bieroński Ośrodek Sportu i Rekreacji;
- Straż Miejską w Bieruniu;
- Wydział Zarządzania Kryzysowego.

V. WNIOSKI KOMISJI

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta Bierunia za 2021 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 2021 rok.

GŁOSOWANIE

Komisja Rewizyjna w dniu 28 kwietnia 2022 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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.

Przewodniczący Komisji: Dariusz Czapiewski

Członkowie:

Radna Maria Sitko

Radny Stanisław Jurecki

Radny Walenty Bobla

St