

UCHWAŁA NR 3/21
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
z dnia 23 czerwca 2021r.

W sprawie wniosku o nie udzielenie absolutorium.

Na podstawie art.18a ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz § 80 Statutu Gminy Kąty Wrocławskie, Komisja Rewizyjna w składzie :

1. Danuta Drożdż- Przewodnicząca Komisji
2. Smak Dorota
3. Mitek Grzegorz
4. Giniewski Tomasz
5. Osiński Jerzy
6. Feldman Gabriela

Komisja Rewizyjna postanawia :

§ 1. Negatywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2020 rok oraz pozytywnie zaopiniować sprawozdanie finansowe i wnioskuje o nieudzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium.

Komisja opiniując wykonanie budżetu gminy za 2020 rok zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2020 rok oraz dokonała:

- analizy zmian budżetu Gminy uchwalonego na 2020 rok oraz sprawozdania z jego wykonania,
- analizy sprawozdania finansowego, oraz sprawozdań Rb i ich zgodności z przedłożonym sprawozdaniem,
- oceny i porównania stopnia realizacji budżetu w stosunku do planu budżetowego w zakresie dochodów i wydatków budżetowych,
- oceny zmian budżetu w toku jego realizacji,
- oceny stopnia realizacji zadań inwestycyjnych,
- oceny stopnia realizacji innych zadań mających na celu szczególne znaczenie dla społeczności lokalnej,
- analizy sposobu korzystania przez Burmistrza z przyznaných mu upoważnień zawartych w uchwale budżetowej,
- sposobu dysponowania rezerwami budżetowymi,
- częściowego sprawdzenia dokumentów źródłowych (faktury, umowy) gminnych jednostek organizacyjnych oraz całej dokumentacji udzielonych dotacji,
- oceny realizacji przestrzegania zasad gospodarki finansowej określonych przepisami prawa,
- analizy informacji o stanie mienia komunalnego gminy Kąty Wrocławskie,
- analizy sprawozdania z wykonania planu Instytucji Kultury,
- bilansu, rachunku zysków i strat oraz zmian w funduszu jednostki,
- kontroli kosztów funkcjonowania przyszkolnej pływalni "Delfinek" wraz z kosztem dowozu uczniów na pływalnię za pierwsze półrocze 2020 r. – wyjazd w teren.
- kontroli budowy hali sportowej w Sadkowie oraz wymiana nawierzchni na boisku przy ul. Zwycięstwa w Kątach Wrocławskich,

- kontroli finansowej organizacji przez GOKiS Dożynek Gminnych.
- kontroli realizacji i rozliczenia wybranych zadań inwestycyjnych za pierwsze półrocze 2020 r. Kanalizacja - Mokronos Dolny.
- kontroli finansowej realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomani za 2020 r.
- kontroli wykorzystania środków finansowych, poniesionych w 2020 r. na wykonanie nakładek asfaltowych, budowę chodników i oświetlenia drogowego.
- kontroli prawidłowości wyłonienia wykonawcy na transport ziemi w Sadkowie w 2020 r.
- kontroli działalności Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu za 2020 r.
- kontroli i oceny komunikacji publicznej i kolejowej za 2020 r.
- kontroli wykorzystania środków finansowych przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej za pierwsze półrocze 2021 r.

Po przeprowadzeniu analizy podjętych uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy zmieniających budżet w trakcie 2020 roku komisja stwierdza, że wszystkie zmiany zostały wprowadzone i budżet zamknął się poniższymi kwotami:

- Plan dochodów ogółem po zmianach wynosi 192 437 507,11 zł.
- Wykonanie dochodów ogółem wynosi 102,1 % 196 447 251,21 zł.
- Plan dochodów majątkowych wynosi 19 193 860,70 zł.
- Wykonanie dochodów majątkowych wynosi 97,68 % 18 748 781,12 zł.

- Realizacja poszczególnych dochodów majątkowych:
 - dotacje i inne środki na zadania inwestycyjne 11 100 446,16 zł
 - wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 70 285,97 zł
 - dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 116 672,10 zł

- Plan dochodów bieżących wynosi 173 243 646,41 zł., wykonano 177 698 470,09 zł. co daje 102,57 % planu.
- Dotacje ze środków UE wpłynęły w wysokości 3 964 032,78 zł:
 - na zadania bieżące w wysokości 172 816,38 zł,
 - na zadania inwestycyjne w wysokości 3 791 216,40 zł.
- W ramach dochodów z dotacji na zadania bieżące i inwestycyjne realizowane w drodze umów i porozumień gmina otrzymała kwotę 2 444 312,09 zł.
- Subwencja na zadania oświatowe wynosi 23 382 986,00 zł.
- Ponad plan wykonano dochody z podatków i opłat lokalnych pobieranych przez gminę oraz pozostałych dochodów w łącznej wysokości 95 173 555,98 zł tj. 4 474 005,57 zł więcej niż zakładano , co daje 104,93 % realizacji planu.
 Wpływ dochodów z podatku PIT wykonał się o 1 606 670 zł więcej w stosunku do planowanej wartości, a wpływy z podatku od osób prawnych CIT o kwotę 460 063,14 zł więcej niż założono.
 Dobry poziom realizacji wykazują wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych-106,23 % planu, co daje kwotę 5 842 736,19 zł.
 Z tytułu darowizn odnotowano wpływy w wysokości 121 233,76 zł oraz uzyskano z tytułu kar umownych kwotę 118 848,73 zł.
 Ze zwrotu podatku VAT uzyskano kwotę 820 845,91 zł. Opłaty za zajęcie pasa drogowego wyniosły 649 408,15 zł, a z tytułu wzrostu wartości nieruchomości 65 604,00 zł.
- Z tytułu dochodów podatkowych wpłynęło 93 211 959,16 zł.

- Dochody z tytułu pobrania odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat wyniosły 246 295,45 złotych.
- Udzielone ulgi przez organ podatkowy w postaci umorzeń wyniosły 6 627,97 zł., z tego:
 - podatek od nieruchomości – 2 599,88 zł,
 - podatek rolny – 639,59 zł,
 - podatek od środków transportu - 3 388,50 zł
- Skutki obniżenia górnych stawek zmniejszyły dochody o 4 979 194,00 zł. jest to więcej od roku poprzedniego o kwotę 644 833,00 zł.
Zmniejszenie dotyczy:
 - podatku od nieruchomości o 3 919 109,00 zł,
 - podatku od posiadania środków transportowych o 1 060 085,00 zł ,

Plan wydatków po zmianach wynosi	199 809 205,20 zł
Wykonanie wydatków wynosi	184 837 269,88 zł
z tego wydatki bieżące wykonano w wysokości	144 673 294,57 zł
wykonanie wydatków majątkowych w wysokości	40 163 975,31 zł.

W okresie sprawozdawczym wydatki zostały wykonane w 92,51 %, z tego bieżące zostały wykonane na nieco wyższym poziomie tj. 93,15 % planu. Wykonanie wydatków majątkowych (w tym inwestycyjnych) 90,26 % w stosunku do planu. Budżet gminy na koniec roku zamknął nadwyżką w wysokości 11 609 981,33 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 7 371 698,09 zł.

Środki finansowe na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach wyniosły łącznie 16 714 142,23 zł

Wpłaty wyrównawcze do budżetu państwa tzw. „Janosikowe” wyniosły 1 436 602,00 zł

W roku 2020 gmina zaciągnęła nowe zobowiązanie w kwocie 15 000 000,00 zł kredyt ratalny w Banku Spółdzielczym na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz finansowanie deficytu.

Na sumę rozchodów 8 900 312 zł złożyły się łącznie spłaty rat pożyczek w wysokości 1 039 312 zł, spłaty rat kredytów w wysokości 7 775 000 zł oraz kwota 86 000 zł z tytułu udzielonej z budżetu Gminy pożyczki dla Stowarzyszenia Wolna Przedsiębiorczość.

Koszty obsługi zadłużenia tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizje wynosiły 739 113,06 zł

Dopuszczalny indywidualny wskaźnik zadłużenia dla Gminy wyniósł 27,57 % a faktyczna spłata wyniosła 7,37 %.

W roku budżetowym 2020 Gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Rezerwa ogólna i rezerwy celowe

1. Rezerwa ogólna: Plan 199 400,00 zł, rozdysponowano kwotę 150 832,73 zł.
2. Rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego: Plan 550 600,00 zł, rozdysponowano 143 273,00 zł.
3. Rezerwa na nowo utworzone rady sołeckie: Plan 35 150,00 zł, rozdysponowano w całości.

4. Rezerwa na wydatki inwestycyjne: Plan 4 233 510,25 zł, rozdysponowano kwotę 4 164 839,50 zł.
5. Rezerwa celowa na realizację działań związanych z Covid 19: Plan 509 688,58 zł, rozdysponowano 140 500,00 zł.

Burmistrz Miasta i Gminy dysponował rezerwami zgodnie z nadanymi mu przez Radę Miejską upoważnieniami.

Komisja również analizowała bilans łączny, rachunek zysków i strat, a także zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2020 rok.

Bilans łączny dotyczy gminy wraz z jej jednostkami.

Bilans po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 413 660 800,55 zł. Jest to więcej o 15 529 734,10 zł od roku poprzedniego.

Po stronie aktywów największy wzrost jest w aktywach trwałych, szczególnie ze względu na wzrost wartości o kwotę 14 018 994,30 zł nowo przyjętych na mienie środków trwałych. Zwiększyła się wartość środków trwałych w budowie o 9 319 577,85 zł co oznacza dalszą realizację części zadań w okresie kilkuletnim na podstawie WPF. Podwyższono udziały o kwotę 691 558,40 zł. Na koniec roku ich wartość wynosi 64 434 948,33 zł. Aktywa obrotowe na koniec roku wyniosły 6 046 764,29 zł w tym należności od budżetu (niezwrócony podatek VAT) wynosi 1 319 909,81 zł. Należności krótkoterminowe zwiększyły się o kwotę 1 035 978,12 zł. Poza tym, innych istotnych zmian w aktywach nie było.

Po stronie pasywów nastąpił wzrost funduszu o kwotę 15 262 542,90 zł oraz zwiększył się wynik finansowy o 16 890 997,63 zł. Zysk netto wyniósł 60 058 910,44 zł. W roku poprzednim wyniósł 43 167 912,81 zł. Zobowiązania krótko terminowe wynoszą 8 933 986,61 zł, w tym z tytułu dostaw i usług 2 660 342,33 zł. Rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się ze względu na częściową spłatę rat i wynoszą 157 675,88 zł. Raty dotyczą należności z tytułu sprzedaży nieruchomości, przekształcenia użytkownika wieczystego w prawo własności oraz z tytułu wzrostu wartości nieruchomości (renta planistyczna).

Dane z bilansu oraz rachunku zysków i strat wykazują spójność danych w zakresie ustalenia zysku. Przychody z dochodów budżetowych wyniosły 194 594 813,38 zł i są większe od roku poprzedniego o 35 698 557,81 zł. Koszty na działalności operacyjnej wzrosły o 21 135 672,36 zł. I jest to wzrost podobny do lat poprzednich. Zysk z działalności podstawowej wyniósł 58 042 746,38 zł i jest większy o 14 562 885,55 zł od roku poprzedniego.

Z zestawienia zmian w funduszu wynika, że w stosunku do roku poprzedniego zmiany w funduszu wykazują zwiększenie o 15 252 542,86 zł. Fundusz na 31.12.2020 roku zamknął się kwotą 404 569 138,06 zł. Wyłączenia wynikające z wzajemnych rozliczeń z jednostkami Gminy wyniosły 698 076,66 zł. Dotyczą rozliczeń z tytułu VAT - 71 040,25 zł oraz nieodpłatnego przekazania środków trwałych zrealizowanych i przekazanych do jednostek budżetowych w szczególności przekazanego do Szkoły Podstawowej w Gniechowicach boiska sportowego wraz z małą architekturą.

Komisja po przeanalizowaniu wszystkich złożonych sprawozdań i bilansów oraz wykazu mienia komunalnego przyjmuje sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Danuta Drożdż