

UCHWAŁA NR 2/20
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
z dnia 18 maja 2020r.

W sprawie wniosku o 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) 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 p o s t a n a w i a :

§ 1. Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2019 rok oraz sprawozdanie finansowe i wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium.

Komisja opiniując wykonanie budżetu gminy za 2019 rok zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2019 rok oraz dokonała:

- analizy zmian budżetu Gminy uchwalonego na 2019 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 finansowania klubów sportowych i stowarzyszeń,
- kontroli udzielania dotacji klubom sportowym

- kontroli wykorzystanych w 2019 roku środków finansowych na budowę chodników, nakładek asfaltowych i oświetlenia drogowego,
- kontroli wykorzystanych środków finansowych Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu,
- kontrola finansowa realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Przeciwdziałania Alkoholizmowi oraz Przeciwdziałania Narkomanii za 2019 r.
- kontroli organizacji przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w 2019 r. Festynu Bożonarodzeniowego.
- kontroli przeprowadzenia przetargu na wykonanie boiska do piłki plażowej - obiekt GOKiS przy ul. Brzozowej w 2019 r.
- kontroli przeprowadzenia przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na 2020 r.

Po przeprowadzeniu analizy podjętych uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy zmieniających budżet w trakcie 2019 roku komisja stwierdza, że wszystkie zmiany zostały wprowadzone i budżet zamknął się poniższymi kwotami:

- | | |
|--|-------------------|
| • Plan dochodów ogółem po zmianach wynosi | 159 675 184,06 zł |
| • Wykonanie dochodów ogółem wynosi 99,50 % | 158 832 177,12 zł |
| • Plan dochodów majątkowych wynosi | 12 555 350,56 zł |
| • Wykonanie wynosi 79,21 % | 9 945 276,69 zł |
| • Realizacja poszczególnych dochodów majątkowych: | |
| - dotacje i środki na cele inwestycyjne | 8 855 889,07 zł. |
| - wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 183 637,73 zł |
| - dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | 902 748,66 zł |
| - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | 3 001,23 zł |
| • Plan dochodów bieżących wynosi 147 119 833,50 zł, wykonano 148 886 900,43 zł co daje 101,20 % planu. | |
| • Dotacje ze środków UE wpłynęły w wysokości : | |
| - na zadania bieżące w wysokości 491 126,46 zł, | |
| - na zadania inwestycyjne w wysokości 5 921 868,42 zł | |
| • W ramach dochodów z dotacji na zadania bieżące i inwestycyjne realizowane w drodze porozumień i umów gmina otrzymała kwotę 1 150 573,94 zł . | |
| • Subwencja na zadania oświatowe wynosi 20 945 612 zł. | |
| • Ponad plan wykonano dochody z podatków i opłat lokalnych pobieranych przez gminę oraz pozostałych dochodów własnych. Łączne wykonanie z tego tytułu wyniosło 92 944 759,15 zł tj. o 1 043 969,37 zł więcej niż zakładano, co daje 101,10 % realizacji planu. Wpływ dochodów z podatku PIT wykonał się o 358 285 zł więcej w stosunku do planowanej wartości a wpływy z podatku od osób prawnych CIT o 1 413 914,92 zł więcej niż założono. Dobry poziom realizacji wykazują wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - 127,1 % planu, co daje kwotę 2 955 469,55 zł. Z tytułu darowizn odnotowano wpływ w wysokości 112 168,76 zł oraz uzyskano z tytułu kar umownych kwotę 184 203,80 złotych. | |
| Ze zwrotu podatku VAT uzyskaliśmy kwotę 1 513 693 zł. | |

Opłaty za zajęcie pasa drogowego wyniosły 579 847,61 zł, a z tytułu wzrostu wartości nieruchomości 102 398,20 zł.

- Dochody z tytułu pobrania odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat wyniosły 98 127,42 złotych.

Udzielone ulgi przez organ podatkowy w postaci umorzeń wyniosły 4 085,22 zł., z tego:

za wywóz odpadów komunalnych - 3 511,22 zł,

- podatek od nieruchomości – 574,00 zł,
- podatek rolny – 0 zł,

Skutki obniżenia górnych stawek zmniejszyły dochody o 4 334 361 zł. Jest to więcej od roku poprzedniego o 789 002,36 zł.

Zmniejszenie dotyczyły:

- podatku od nieruchomości o 3 588 464 zł,
- podatku od środków transportowych o 745 897 zł,

Plan wydatków po zmianach	181 824 162,06 zł
Wykonanie wydatków	169 122 661,15 zł
z tego	
wydatki bieżące wykonano w kwocie	122 068 026,53 zł
wydatki majątkowe w kwocie	47 054 634,62 zł

W okresie sprawozdawczym wydatki zostały wykonane w 93,01%, z tego bieżące na poziomie 94,52 % planu. Wykonanie wydatków majątkowych (w tym inwestycyjnych) wyniosło 89,32 % w stosunku do planu. Budżet gminy na koniec roku zamknął deficytem w wysokości 10 290 484,03 zł. Jest to mniej o 11 858 493,97 zł w stosunku do planowanego deficytu na poziomie 22 148 978 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 wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków wyniosły łącznie 3 071 994,64 zł.

W trakcie 2019 roku gmina zaciągnęła kredyt długoterminowy w kwocie 15 000 0000 zł, oraz pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji w Mokronosie Dolnym w wysokości 1 709 617,23 zł

Planowane koszty obsługi długu wynosiły 1 034 338 zł, a zapłacono 925 169,00 zł.

Na spłatę pożyczek i kredytów wydano zgodnie z planem 8 033 622,17 zł.

Wpłaty do budżetu państwa tzw. „Janosikowe” wyniosły 1 085 269 zł.

Rezerwa ogólna i rezerwy celowe

1. Rezerwa ogólna: Plan 161 000 zł. Rozdysponowano 156 169 zł.
2. Rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego. Plan 346 300 zł. Rezerwy

nie rozdysponowano.

3. Rezerwa celowa na inicjatywy lokalne: Plan 50 000 zł. Rozdysponowano 30 830 zł.
4. Rezerwa na wydatki inwestycyjne budżetu. Plan 150 000 zł. Rozdysponowano 150 000 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 2019 rok. Bilans łączny dotyczy gminy wraz z jej jednostkami.

Bilans po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 398 131 066,46 zł. Jest to więcej o 19 224 551,66 zł od roku poprzedniego. Po stronie aktywów największy wzrost odnotowano w aktywach trwałych szczególnie ze względu na wzrost wartości nowo przyjętych środków trwałych. Kwota aktywów z tytułu środków trwałych w budowie wyniosła 15 260 121,81 zł. Wartość udziałów zwiększyła się o 99 744 zł. Na koniec roku ich wartość wynosi 63 743 389,93 zł. Aktywa obrotowe na koniec roku wyniosły 4 536 024,49 zł w tym należności od budżetu (z tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług) wynoszą 849 051,02 zł. Zwiększył się stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych o ponad 516 160,13 zł. Poza tym innych istotnych zmian w aktywach nie było. Po stronie pasywów zmiana nastąpiła w funduszu jednostki- wzrost o ponad 18 908 840,48 zł oraz zwiększył się wynik finansowy o 2 096 786,04 zł. Zysk netto wyniósł 43 167 912,81 zł. W roku poprzednim wynosił 41 071 126,77 zł. Zobowiązania krótko terminowe wynoszą 8 593 278,26 zł, w tym z tytułu dostaw i usług 2 773 801,25 zł. Rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się ze względu na częściową spłatę rat i wynoszą 231.193,00 zł. Raty dotyczą należności z tytułu sprzedaży nieruchomości, przekształcenia użytkowania 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 158 896 255,57 i są większe od roku 2018 o 22 528 210,05 zł. Koszty na działalności operacyjnej wzrosły o 19 518 899,23 zł. I jest to wzrost podobny do lat poprzednich. Zysk z działalności podstawowej wyniósł 43 479 860,93 zł i jest większy o 3 009 310,82 zł od roku poprzedniego. Z zestawienia zmian w funduszu wynika, że w stosunku do roku 2018 zmiany w funduszu wykazują zwiększenie o ponad 18 908 840,48 zł. Fundusz na 31.12.2019 roku zamknął się kwotą 389 306 595,20 zł. Wyłączenia wynikające z wzajemnych rozliczeń z jednostkami Gminy wyniosły 7 848 290,31 zł. Dotyczą nieodpłatnego przekazania środków trwałych zrealizowanych i przekazanych do jednostek budżetowych w szczególności przekazanych lokali mieszkalnych, przekazanych zakończonych inwestycji oświatowych, rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług. Komisja po przeanalizowaniu wszystkich złożonych sprawozdań i bilansów oraz wykazu mienia komunalnego przyjmuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok i stwierdza ich spójność.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej



Danuta Drożdż