

**SPRAWOZDANIE Z PRAC KOMISJI REWIZYJNEJ
ZA MIESIĄC KWIECIEŃ 2019 R.**

Komisja Rewizyjna odbyła w kwietniu kolejne posiedzenie, tj. 24.04.2019 r.

Tematem posiedzenia komisji w dniu 24 kwietnia 2019 r. była analiza wykonania budżetu Gminy za 2018 rok oraz wniosek w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy.

W komisji udział wzięła Pani Skarbnik Małgorzata Wujciów.

Po przeprowadzeniu analizy i zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy zmieniających budżet w trakcie 2018 roku, Komisja stwierdza, że wszystkie zmiany zostały wprowadzone i zatwierdzone.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Danuta Drożdż - przewodnicząca komisji
2. Dorota Smak
3. Grzegorz Mitek
4. Jerzy Osiński
5. Gabriela Feldman

- pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok oraz sprawozdanie finansowe i podjęła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium (załącznik do sprawozdania).

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Danuta Drożdż**

U C H W A Ł A N R 1/19
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
z dnia 24 kwietnia 2019r.

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 2018 r. poz. 994 z późn. zmian.) oraz § 80 Statutu Gminy Kąty Wrocławskie, Komisja Rewizyjna w składzie :

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

Komisja Rewizyjna jednogłośnie - p o s t a n a w i a :

§ 1. Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2018 rok oraz sprawozdanie finansowe i wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy absolutorium.

Komisja opiniując wykonanie budżetu gminy za 2018 rok zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2018 rok oraz dokonała:

- analizy zmian budżetu Gminy uchwalonego na 2018 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 wydatków poniesionych na jednostki OSP funkcjonujące na terenie gminy,
- kontroli wykorzystanych w 2018 roku środków finansowych na budowę chodników, nakładek asfaltowych i oświetlenia drogowego,
- kontroli wykorzystanych środków finansowych w zakresie remontów budynków i mieszkań komunalnych na terenie gminy,
- kontroli wykorzystania środków finansowych z najmu, dzierżawy lokali i nieruchomości gminnych przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej,
- kontroli zastosowanych w 2018 roku zwolnień z podatku rolnego, od środków transportu i od nieruchomości,
- kontroli klubów sportowych i stowarzyszeń w ramach udzielanych dotacji,
- kontroli realizacji i rozliczenia wybranych inwestycji

Po przeprowadzeniu analizy podjętych uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy zmieniających budżet w trakcie 2018 roku komisja stwierdza, że wszystkie zmiany zostały wprowadzone i budżet zamknął się poniższymi kwotami:

- Plan dochodów ogółem po zmianach wynosi 139.230.090,31 zł
- Wykonanie dochodów ogółem wynosi 100,60 % 140.050.129,06 zł
- Plan dochodów majątkowych wynosi 10.961.531,92 zł
- Wykonanie wynosi 75 % 8.225.205,78 zł
- Realizacja poszczególnych dochodów majątkowych:
- dotacje i inne środki na zadania inwestycyjne 7.793.121,93 zł
- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 68.569 zł
- dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności i sprzedaży składników majątkowych 363.514,85 zł
- Plan dochodów bieżących wynosi 128.268.558,39 złotych, a wykonano 131.824.923,28 złotych, co daje 102,77 % planu.
- Dotacje ze środków UE wpłynęły w wysokości 3.924.190,55 zł, nie otrzymano kwoty 2.007.366 zł na program e-usługi, o które wystąpiono również w roku obecnym. Pozostałe dotacje na zadania inwestycyjne wyniosły 2.717.394,27 zł.
- W ramach dochodów z dotacji na zadania bieżące i inwestycyjne realizowane w drodze porozumień i umów gmina otrzymała kwotę 2.283.894,37 zł .
- Subwencja na zadania oświatowe wynosi 18.459.276 zł.
- Ponad plan wykonano dochody z podatków i opłat lokalnych pobieranych przez gminę oraz pozostałych dochodów w łącznej wysokości 75.443.482 zł tj o 2.887.848 zł więcej niż zakładano , co daje 104% realizacji planu. O 2.049.296 zł przekroczony został plan dochodów z podatku PIT i o 494.831 zł podatek CIT. Dobry poziom realizacji wykazują wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych- 149 % planu, co daje kwotę 2.836.624 zł. Wpłynęły darowizny w wysokości 1.390.123 zł oraz potrącono kary umowne na kwotę 1.030.855,84 złotych. Ze zwrotu podatku VAT uzyskaliśmy kwotę 2.222.274 zł. Naliczono i pobrano 1.244.084 zł z tytułu kar umownych. Opłaty za zajęcie

pasa drogowego wyniosły 525.936,50 zł, a z tytułu wzrostu wartości nieruchomości 189.820 zł.

- Z tytułu dochodów z podatków i opłat wpłynęło 75.443.483 zł. Z poniższych tytułów osiągnięto dochody w kwotach:
 - Podatek dochodowy od osób fizycznych – 34.297.029 zł,
 - Podatek dochodowy od osób prawnych – 4.325.831 zł,
 - Podatek rolny i leśny- 2.492.438 zł,
 - Podatek od nieruchomości – 28.658.302 zł,
 - Podatek od środków transportowych – 774.560 zł
 - Podatek od czynności cywilnoprawnych – 2.836.626 zł,
 - Wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 388.566 zł,
 - Wpływy za wywóz odpadów komunalnych i inne opłaty- 5.365.394 zł,
 - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu –495.038 zł,
 - Wpływy z opłaty targowej— 100.777 zł.
- Dochody z tytułu pobrania odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat wyniosły 78.272 złotych.
- **Udzielone ulgi przez organ podatkowy w postaci umorzeń wyniosły 19.407,83 zł., z tego:**
 - za wywóz odpadów komunalnych -12.720,43 zł,
 - podatek od nieruchomości – 6.599,09 zł,
 - podatek rolny – 88,31 zł,
 - Skutki obniżenia górnych stawek zmniejszyły dochody o 3.545.358,64 zł. jest to więcej od roku poprzedniego o 409.000 zł.
 - Zmniejszenie dotyczy:
 - podatku od nieruchomości o 3.301.277,64 zł,
 - podatku od posiadania środków transportowych o 244.081 zł ,
 - Kwota zwolnienia z podatku , z którego korzysta firma Nestle wyniosła 1.980.009,37 zł. 2018 rok jest ostatnim rokiem obowiązywania uchwały RM.

WYKONANIE WYDATKÓW

Plan wydatków po zmianach 168.283.590,31 zł

Wykonanie wydatków 91,04% 153.212.243,59 zł

z tego wydatki bieżące wykonano w kwocie 94,45% 101.501.957,69 zł

wykonanie wydatków inwestycyjnych 85,01% 51.710.285,90 zł

W okresie sprawozdawczym wydatki zostały wykonane w 91,04%, z tego bieżące zostały wykonane na nieco wyższym poziomie tj. 94,45% planu. Nieco mniejszy poziom wykonania mają wydatki majątkowe (inwestycyjne) 85,01% w stosunku do planu. Budżet gminy na koniec roku zamknął deficytem w wysokości 13.142.540,84 zł. Jest to mniej o 15.910.959,16 zł w stosunku do planu, który wynosił 29.053.500 zł.

Nadwyżka środków finansowym na rachunku bankowym Gminy wyniosła 4.679.690,43 zł.

W trakcie 2018 roku gmina zaciągnęła kredyt w kwocie 15.000.000 zł, oraz pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji w wysokości 2.483.783 zł oraz 184 778 zł na dofinansowanie mieszkańcom do wymiany pieców. Łącznie 19.793.960,94 zł, plan wynosił

31.000.000 zł.

Planowane koszty obsługi długu wynosiły 820.000 zł, a zapłacono 664.088,19 zł jest to związane z niższym oprocentowaniem niż zakładano ogłaszając przetarg. Oszczędność wynosi 155.912 zł.

Na spłatę pożyczek i kredytów wydano zgodnie z planem 7.621.443 złote.

Wpłaty do budżetu państwa tzw. „Janosikowe” wyniosły 1.109.176 zł.

Rezerwy ogólne i celowe

1. Wykorzystanie rezerwy bieżącej Plan 150.000 zł.

- Naprawa elewacji budynku ratusza oraz wieży ratuszowej po awarii instalacji wodociągowej w toaletach urzędu – 35.200 zł,
 - Opłatę za zużytą wodę i odprowadzenie ścieków zużytych w kontenerach socjalnych na boiskach sportowych w miejscowościach : Zachowice, Bogdaszowice i Czerńczyce- 1.000 zł,
 - Zakup laptopa do wdrożenia wideo transmisji i rejestracji obrad sesji Rady Miejskiej- 3.960 zł,
 - Montaż figury św. Jana Nepomucena w Skałce w związku ze zmianą miejsca posadowienia – 9.800 zł,
 - Zakup energii elektrycznej zużytej w nowo wybudowanej kaplicy cmentarnej w Smolcu – 8.000 zł,
 - Dowóz dzieci na stadion WKS Śląsk w ramach zawartego porozumienia – 3.000 zł,
 - Zwiększenie dotacji dla GOKIS w Kątach Wr. przeznaczonej na pokrycie kosztów związanych z organizacją pobytu w naszej gminie gości z partnerskiej gminy francuskiej Mignaloux-Beauvoir – 25.000 zł,
 - Opłata za przewóz strażaków z OSP Smolec na Wojewódzkie Zawody Sportowo-Pożarnicze w Grębocice – 1.500 zł,
 - Wkład gminy zgodnie z podpisanym porozumieniem, którego przedmiotem jest organizacja zajęć sportowych dla dzieci w ramach projektu pn. „Umiem pływać” – 3.000 zł
 - Wypłatę rekompensaty za utracone wynagrodzenie podczas odbytych rotacyjnych ćwiczeń wojskowych przez żołnierza rezerwy- 1.000 zł
 - Zakup usług pozostałych w rozdziale drogi gminne – 20.000 zł
 - Wykonanie zabiegów pielęgnacyjnych na boisku w Sośnicy – 12.930 zł
 - Wyplata ekwiwalentów dla członków OSP – 10.000 zł
 - Zwiększenie środków na wypłatę ekwiwalentów za posiedzenia dla Gminnej Komisji Urbanistyczno -Architektonicznej – 3.200 zł
 - Wpłata do Izby Rolniczej 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 2.410 zł
- Wykorzystano całość rezerwy 150.000 zł

2. Wykorzystanie rezerwy celowej na inicjatywy lokalne Plan 100.000 zł

- Wykonanie 4 wiat stadionowych wraz z dowozem na boiska sportowe do miejscowości Gniechowice oraz Zachowice - 20.000 zł
- Wyjazd studyjny w związku z obchodami 100-lecia niepodległości – 15.000 zł
- Rozbudowa boiska sportowego w Bogdaszowicach – 7.000 zł

Razem wykorzystana rezerwa na inicjatywy lokalne w 2018 roku: 42.000 zł

3. Wykorzystanie rezerwy na zadania zarządzania kryzysowego w 2018 roku.

Plan 322.000 zł . Nie korzystano ze środków finansowych rezerwy.

4. Wykorzystanie rezerwy inwestycyjnej Plan 151.000 zł

- Zakup dwóch kamer obrotowych do wdrożenia wideo transmisji i rejestracji obrad sesji Rady Miejskiej – 14.430 zł,
- Zapłatę za pielęgnację nasadzeń oraz wynagrodzenia inspektora nadzoru w zadaniu z roku 2017 (wydatki niewygasające) pod nazwą ; „Rewaloryzacja zabytkowego parku oraz ruin dawnego dworu nawodnego w Smolcu” – 27.767,48 zł,
- Zakup i wdrożenie systemu automatycznej identyfikacji i zarządzania kluczami w budynku urzędu w Kątach Wrocławskich – 25.000 zł,
- Dodatkowe roboty przy remoncie dachu papowego w ramach zadania „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Kozłowie” – 18.750 zł .
- Wykonanie przyłącza energetycznego oraz wodno -kanalizacyjnego do kontenera przy boisku we wsi Wszemiłowice – 22.400 zł.

Razem wykorzystana rezerwa inwestycyjna w 2018 roku: 108.347,48 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 2018 rok. Bilans łączny dotyczy gminy wraz z jej jednostkami. Bilans po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 378.906.514,80 zł. Jest to więcej o 63.492.969 zł od roku poprzedniego. Po stronie aktywów największy wzrost jest w aktywach trwałych szczególnie ze względu na wzrost wartości nowo przyjętych na mienie środków trwałych. Zwiększyła się wartość środków trwałych w budowie o 4.045.808 zł, co oznacza dalszą realizację części zadań w okresie kilkuletnim na podstawie WPF. Nie było zmian w wielkości udziałów . Na koniec roku ich wartość wynosi 63.643.645,93 zł. Aktywa obrotowe na koniec roku wyniosły 4.867.513,80 zł w tym należności od budżetu (niezwrócony podatek VAT) wynosi 759.647,22 zł. Zwiększył się stan środków pieniężnych o ponad 133.000 zł. .Poza tym innych istotnych zmian w aktywach nie było.

Po stronie pasywów zmiana nastąpiła w funduszu jednostki- wzrost o ponad 55.182.321 zł oraz zwiększył się wynik finansowym o 3.322.719 zł. Zysk netto wyniósł 41.071.122 zł. W roku poprzednim wynosił 18.721.360 zł. Zobowiązania krótko terminowe wynoszą 10365.087,61 zł w tym z tytułu dostaw i usług 2.365.844,41 zł. Rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się ze względu na częściową spłatę rat i wynoszą 240.458,51zł. 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 136.368.045,52 zł i są większe od roku 2017 o 12.808.726 zł. Koszty na działalności operacyjnej wzrosły o 5.285.436 zł. I jest to wzrost podobny do lat poprzednich. Zysk z działalności podstawowej wyniósł 40.470.550,11 zł i jest większy o 7.523.291 zł od roku poprzedniego. Z zestawienia zmian w funduszu wynika ,że w stosunku do roku 2017 zmiany w funduszu wykazują zwiększenie o ponad 17.072.000 zł. Fundusz na 31.12.2018 roku zamknął się kwotą 272.047.520,33 zł. Wyłączenia wynikające z wzajemnych rozliczeń z jednostkami Gminy wyniosły 28.576.56,08 zł. Dotyczą nieodpłatnego przekazania środków trwałych zrealizowanych i przekazanych do

jednostek budżetowych w szczególności zespołu szkolno-przedszkolnego przy SP Sadków oraz przyszkolna pływalnia wraz z łącznikiem SP1 w Kątach Wrocławskich. Komisja po przeanalizowaniu wszystkich złożonych sprawozdań i bilansów oraz wykazu mienia komunalnego przyjmuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok i stwierdza ich spójność.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej


Danuta Drożdż