

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W KIETRZU
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KIETRZ ZA 2020 ROK
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA 2020 ROK

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn.zm.) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kietrze na posiedzeniu w dniu 17 czerwca 2020 roku rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Kietrz za 2020 rok;
2. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Kietrz za 2020 rok;
3. Informację o wykonaniu planu finansowego Gminnego Zespołu Lecznictwa Otwartego w Kietrze za 2020 rok;
4. Informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kietrz;
5. Uchwałę Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu nr 111/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kietrz za 2020r.

W posiedzeniu komisji uczestniczyli wszyscy jej członkowie oraz Burmistrz Kietrza – Dorota Przysiężna -Bator, Przewodniczący Rady Miejskiej w Kietrze – Mirosław Skoczylas, i Skarbnik Gminy – Beata Trzcńska.

Budżet Gminy Kietrz na rok 2020 został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Kietrze nr XVI/180/2019 Rady Miejskiej w Kietrze z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kietrz na rok 2020.

W ciągu roku wprowadzono szereg zmian do budżetu na podstawie Uchwał Rady Miejskiej oraz Zarządzeń Burmistrza.

Ostatecznie na dzień 31.12.2020 roku planowana wartość budżetu wyniosła 56 229 993,29 zł.

Dochody budżetowe planowana wartość – 53 131 819,75zł, zrealizowano w wysokości 54 150 453,08 zł co stanowi 101,92% planu.

Wydatki budżetowe planowana wartość – 55 224 993,29 zł, zrealizowano w wysokości 49 755 298,81zł co stanowi 90,10 % planu.

Realizacja budżetu Gminy za 2020 rok zamknęła się nadwyżką budżetową w wysokości 4 395 154,27zł.

Przeanalizowano dochody bieżące i zwrócono uwagę na zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych w kwocie 440 210,71 zł, osób prawnych 176 171,66zł. Wobec wszystkich dłużników regularnie są wysyłane upomnienia następnie są wystawiane

tytuły wykonawcze do właściwych Urzędów Skarbowych oraz dokonywane wpisy hipotek w księgach wieczystych.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz obligacji na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 7 795 000,00 zł.

Rozchody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2020 roku wyniosły 1 005 000,00 zł.

Przychody budżetowe według stanu na 31 grudnia 2020 roku zrealizowano w kwocie 3 098 173,54 zł.

Gmina Kietrz na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych, co oznacza terminowe regulowanie zobowiązań.

Gmina Kietrz w 2020 roku nie udzieliła podmiotom gwarancji i poręczeń.

Sprawozdanie finansowe Gminy Kietrz za 2020 rok obejmuje:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. Łączny bilans jednostki obejmujący dane wynikające z bilansów następujących samorządowych jednostek budżetowych:
 - Urzędu Miejskiego
 - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kietrze
 - Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 - Zespołu Szkół w Kietrze
 - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowej Cerekwi
 - Samorządowego Żłobeka w Kietrze
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z jednostkowych rachunków jednostek budżetowych wymienionych w pkt. 2,
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z jednostkowych zestawień w funduszu samorządowych jednostek budżetowych wymienionych w pkt.2.
5. Informację dodatkową obejmującą dane wynikające z jednostkowych informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych wymienionych w pkt.2.

Komisja przeanalizowała sprawozdanie finansowe Gminy Kietrz za 2020 rok w zakresie bilansu z wykonania budżetu JST i zwróciła uwagę na pozycje takie jak:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym w wysokości 6 594 659,10 zł;
- należności i roszczenia w kwocie 249 424,36 zł;
- zobowiązania wobec budżetów w kwocie 138 738,26zł.

Łączny bilans jednostek budżetowych za rok 2020 po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 54 531 838,48 zł. Zwrócono uwagę na:

- aktywa obrotowe, w tym należności krótkoterminowe w kwocie 5 408 210,16 zł;
- zobowiązania wobec budżetów w kwocie 2 954 147,05 zł.

Łączny rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie 12 182 557,08zł, który jest zgodny z wynikiem finansowym netto za rok 2020 wykazanym w łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostki w pozycji III.

Natomiast fundusz w kwocie 48 031 640,76 zł potwierdza zgodność między łącznym bilansem jednostek budżetowych, a łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostki.

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Kietrz wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r., zawiera dane niezbędne do określenia zmian tj. zwiększeń, zmniejszeń w stanie majątku gminy, jak również informacje o dochodach uzyskanych z tytułu mienia komunalnego.

Komisja rewizyjna przeanalizowała następujące sprawozdania za 2020 rok:

- Rb-27S w zakresie dochodów,
- Rb- 28S w zakresie wydatków,
- Rb-50 w zakresie dochodów i wydatków związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej,
- Rb- Z w zakresie zobowiązań,
- Rb-N w zakresie należności
- Rb-NDS w zakresie nadwyżki/deficytu JST.

Burmistrz Kietrza, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, poprzez opieszałość urzędu lub przewlekłość postępowania nie zawsze kierował się zasadą rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja analizując Sprawozdanie z wykonania budżetu zwróciła uwagę na:

- wysoki poziom wolnych środków na dzień 31 grudnia 2020r tj 5 483 327,81 zł
- wysoki poziom środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym tj 6 594 659,10zł

przy rażąco niskiej realizacji wydatków majątkowych na poziomie 2 565 057,68 zł tj 62,7% z zaplanowanych na kwotę 4 090 593,57zł, co w prostej linii wiąże się z niezrealizowaniem zaplanowanych inwestycji:

- Kompleksowa termomodernizacja budynku krytej pływalni,
- Budowa sieci wodociągowej ul. Słoneczna w Kietrze
- Modernizacja stołówki ZS w Kietrze

- Remont chodnika ul. Długa w Kietrze
- Remont i przebudowa drogi gminnej ul Różanej – projekt.

Ponadto, przy realizacji projektu „ Posiłek w szkole i w domu” na kwotę 119 125,50 zł Komisja stwierdziła wiele niejasności, a także brak spójności dokumentacji ze stanem faktycznym, o czym mówi protokół z przeprowadzonej kontroli.

Dokument pt Prawidłowe planowanie oraz weryfikowanie dokumentacji organizacyjnej szkół i przedszkoli, ocena stopnia wykorzystania przepisów prawa w dążeniu do optymalizacji wydatków publicznych w szkolnictwie samorządowym na przykładzie Gminy Kietrz, zlecony przez Urząd oraz wnioski Komisji z kontroli w Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Nowej Cerekwi nie znalazły jak dotąd akceptacji i realizacji przez Organ Prowadzący przy wielomilionowych dofinansowaniach z budżetu Gminy w Dziale 801 Oświata i wychowanie.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym gminy za rok 2020 oraz negatywną z wykonania budżetu gminy za 2020rok.

Przewodniczący Lesław Kusnierz

Członek Agata Mormul – odmówiła podpisu

Członek Lech Duda

Członek Bartłomiej Górka