

Protokół
z obrad komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czeladzi
z dnia 8 czerwca 2021 r.

=====

Tryb zwołania: posiedzenie zgodnie z rocznym planem pracy komisji

Zwołujący: Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Prowadzący obrady: Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Czas trwania posiedzenie (od 15:00 do 15.30)

Obecni członkowie komisji:

1. Patryk Trybulec
2. Barbara Wszótek
3. Jolanta Ptaś
4. Dariusz Pietrzykowski
5. Jarosław Deleska

Władze miasta

1. Skarbnik Miasta – Bogusława Tanhojzer

Porządek obrad:

1. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2020r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.
2. Rozpatrzenie informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego Miasta Czeladź za 2020 rok
3. Rozpatrzenie Sprawozdania Finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Czeladź za 2020 rok
4. Zaopiniowanie wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2020 rok
5. Opracowanie wniosku do Rady w sprawie Absolutorium dla Burmistrza z wykonania budżetu za 2020 rok

USTALENIA I ROZSTRZYGNĘCIA

Komisja rozpatrzyła:

- 1)Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2020 rok (stanowiące Zał. nr 1 do Zarządzenia Nr 81/2021 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 31 marca 2021 roku), wraz

z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu (Uchwała Nr 4200/III/131/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 roku III Składu Orzekającego RIO w Katowicach.)

- 2) Informację o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych - Informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego- Miasta Czeladź za 2020 rok (stanowiącą zał. nr 2 do Zarządzenia Nr 81/2021 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 31 marca 2021 roku),
- 3) Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Miasta Czeladź za 2020 rok (data wpływu do Biura Rady, dnia 31.05.2021 r.)

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że dokonana analiza powyższych dokumentów i uznała, że daje ona podstawę do **pozytywnego zaopiniowania wykonaniu budżetu Miasta Czeladź za 2020 r.** oraz do wystąpienia do Rady Miejskiej w Czeladzi z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2020 rok.

Komisja uchwaliła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czeladź za 2020 rok.

PRZEBIEG OBRAD

Przewodniczący komisji Patryk Trybulec – Przywitał wszystkich na posiedzeniu komisji oraz przedstawił temat posiedzenia. Proszę Panią skarbnik o wprowadzenie.

AD. 1. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2020 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.

Skarbnik Miasta Bogusława Tanhojzer – Witam wszystkich. Szanowni Państwo, materiały zostały udostępnione jakiś czas temu więc był czas, aby Państwo mogli ten materiał przestudiować. Dzisiejsza komisja natomiast jest taką zamykającą tą procedurę jeżeli chodzi o rozpatrzenie sprawozdań.

Szanowni Państwo, dochody budżetu wykonano w kwocie 184 826 968,03 zł. Na to składały się dochody bieżące w kwocie 139 098 462,05 zł i dochody majątkowe 45 728 505,98 zł. Jeżeli chodzi o wydatki ogółem to zrealizowane są na kwotę 179 673 793,84 zł, w tym wydatki bieżące na kwotę 136 962 346,99 zł i wydatki majątkowe – 42 711 446,85 zł. Budżet zamknął się wynikiem 5 153 174,19 zł co stanowi nadwyżkę budżetową. Natomiast nadwyżka operacyjna za ubiegły rok to 2 136 115,06 zł. W ramach przychodów są to kwoty zrealizowane, czyli tzw. wolne środki z lat ubiegłych, w tym wypadku z 2019 roku i jest to kwota 19 091 484,75 zł, z czego 1 647 727,58 zł to są niewykorzystane środki z projektów unijnych, które musieliśmy wprowadzić do budżetu w roku 2020. Jeżeli chodzi o rozchody budżetu to

zamknęły się kwotą 3 006 042,01 zł. Budżet miasta składa się z dochodów własnych, dotacji celowych, subwencji i innych dochodów. U nas głównym źródłem dochodów są dochody własne. Dochody własne bieżące wykonano w 94,39 % to jest w kwocie 81 012 095,07 zł, natomiast wykonanie dochodów własnych majątkowych – 43 350 934,12 zł co stanowi 92,50 % planu. Subwencje zrealizowano na kwotę 17 729 145 zł. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa to kwota 40 355 771,98 zł. Na zadania z zakresu administracji rządowej przeznaczono kwotę 37 125 511,85 zł.

Tamten rok był rokiem pandemii, pewnych ograniczeń. Ważne jest, że ten rok znacząco nie zagroził realizacji budżetu miasta Czeladź, o czym świadczą, np. dochody z tytułu gospodarowania majątkiem gminy. Dochody ze sprzedaży mienia, które są bardzo istotne do wyliczenia również wskaźników maksymalnego zadłużenia, zrealizowano w kwocie 16 701 169,80 zł, co stanowi aż 107,19 % zaplanowanych na ubiegły rok dochodów. Opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego to kwota 305 592,95 zł i stanowi to aż 182,99 % założonego planu. Również jeżeli chodzi o dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, zrealizowanych na kwotę 1 497 208,08 zł, jest to kwota, która jest zrealizowana w wysokości 103,09 %. Również w tamtym roku do budżetu wpłynęło 23 818 623,97 zł dochodów z tytułu podatków od nieruchomości, z tego aż 19 402 613,88 zł to są dochody podatku od nieruchomości od osób prawnych.

Kolejną istotną rzeczą są opłaty z tytułu gospodarki odpadami, które do budżetu w tamtym roku wpłynęły w wysokości 7 367 472,78 zł. W roku poprzednim jak Państwo pamiętacie, bodajże od miesiąca marca, była podwyżka stąd też ta kwota. Niestety również wzrosły nam znacząco wydatki w zakresie gospodarki usuwania odpadów i wydatki w tym temacie wynoszą aż 7 864 608,48 zł i jak widać budżet miasta dołożył do realizacji tego zadania ponad 497 tys. złotych.

Także istotnym tematem są pozyskane zewnętrzne środki. Na programy z udziałem środków unijnych wpłynęło aż 16 513 371,14 zł dotacji, z czego na zadania bieżące, w tym zdalną szkołę, czyli wszystkie programy realizowane przez szkołę i przez MOS to 1 065 593,06 zł, natomiast na zadania majątkowe, w tym potocznie ATR-y, Rynek 22, poprawa efektywności energetycznej hali MOSiR czy cechownia, wpłynęło aż 15 447 778,08 zł dotacji z udziałem środków unijnych. Natomiast otrzymaliśmy również środki z rządowego funduszu inwestycji lokalnej. Jest to kwota 8 748 451 zł. Otrzymaliśmy także środki z Metropolitalnego Funduszu Solidarnościowego z Metropolii GZM w kwocie 2 147 942,29 zł, a także z Funduszu Dróg

Samorządowych na zadanie, które dopiero w tym roku jest realizowane, czyli budowa obwodnicy osiedla Piłsudskiego w kwocie 2 377 571,86 zł. Jeśli chodzi o wydatki budżetu to wydatki bieżące zrealizowano, tak jak mówiłam, na kwotę 136 962 346,99 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczone to kwota 51 457 080,84 zł. Na wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 31 010 775,69 zł. Dotacje na zadania bieżące, uruchomione z budżetu, to kwota 12 851 141,84 zł. Obsługa długu publicznego jednostki samorządu to zaledwie 679 345,99 zł. Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydano kwotę 39 950 925,55 zł. Na wydatki poniesiono koszt w wysokości 1 013 077,08 zł. Jeżeli chodzi o wydatki majątkowe to zrealizowany plan wydatków to kwota 42 711 446,85 zł, z czego zakupy inwestycyjne zrealizowane bezpośrednio z budżetu to 8 324 875,24 zł. Na zadania dofinansowane zewnętrznymi środkami poniesiono wydatki w kwocie 32 086 571,61 zł i wyniesiono wpłaty do spółek prawa handlowego w wysokości 2 300 000 zł. Zadania inwestycyjne mamy opisane w sprawozdaniu i największymi realizowanymi w tamtym roku były punkty przesiadkowe oraz końcówka zadania adaptacji rozbudowy zabytkowej kamienicy Rynek 22 – to były takie największe kwotowo wydatki inwestycyjne.

Podsumowując już, zobowiązań wymagalnych na koniec roku miasto nie ma. Zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji wynosi 31 781 381 zł. Jak Państwo pamiętacie, zakładaliśmy w tamtym roku zwiększenie długu o 10 000 000 milionów, ale nie było potrzeby uruchamiania tych środków, co też świadczy o tym, iż ten pandemiczny stan nie wpłynął aż tak znacząco na nasze dochody. Jedynym takim bardzo odczuwalnym spadkiem dochodu to są dochody z udziałów podatków dochodowych od osób fizycznych. Do budżetu wpłynęła kwota niższa od założonej przez ministra o kwotę 1 057 978 zł. Analizując wykonanie budżetu należy stwierdzić, że realizacja dochodów przekazywanych z budżetu państwa przebiegła zgodnie z planem. Wykonanie dochodów własnych wyniosło 94,39 %. W zakresie dochodów własnych, podatków i opłat lokalnych wykonanie to aż 98,41 %. Plan założony przez Ministra Finansów został zrealizowany jedynie w 97,12 %.

Pytania brak

Ad. 2. Rozpatrzenie informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego Miasta Czeladź za 2020 rok

Skarbnik Miasta Bogusława Tanhojzer – Elementem niezbędnym jest informacja, która zawiera dane o przysługujących miastu Czeladź prawach własności, innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu

wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz o posiadaniu. Również wymagane przepisami prawa jest podanie zmian, które zachodzą w mieniu komunalnym od ostatniej informacji, jak również informacje o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku posiadamy kwotowo 58 680 700 zł zaangażowanych w udziałach w spółkach. Tutaj zwiększenie nastąpiło o kwotę 2 300 000. Po stronie wydatków zasilaliśmy trzy spółki czyli wodociągi, CTBS i CTBS Development. Również tabele dotyczące gruntów, budynków i lokali uwzględniają wzrosty wynikające z zakupu nieruchomości jak i sprzedaży gruntów na zewnątrz, czyli inwestorom, a także osobom prywatnym. Zrealizowane dochody, omówiłam w poprzedniej części, ale może przypomnę, iż dochody ze sprzedaży mienia to kwota 16 697 784,30 zł, dochody ze sprzedaży składników majątkowych to 3 385,50 zł, dochody z dzierżawy mienia to 1 221 189,30 zł, dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawa własności to kwota 305 592,95 zł, dochody z wieczystego użytkowania stanowi kwotę 333 142,63 zł, dochody przez urząd miasta to 23 988 zł, dochody z najmu realizowane przez jednostki budżetowe to 183 296,53 zł i dochody z czynszu – 168 734,25 zł.

Oczywiście, Regionalna Izba Obrachunkowa wydała pozytywną opinię o przedłożonym sprawozdaniu wraz z informacją o stanie mienia, czyli jest to pozytywna opinia i o sprawozdaniu z wykonania budżetu i o informacji o stanie mienia.

Pytań brak

Ad. 3. Rozpatrzenie Sprawozdania Finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Czeladź za 2020 rok

Skarbnik Miasta Bogusława Tanhojzer – Sprawozdanie finansowe miasta składa się z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządowej, bilansu jednostki budżetowej jest to dokument, który jest zbiorczym dokumentem z wszystkich ksiąg rachunkowych, z wszystkich jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych), zestawienia zmian funduszu jednostki, który również jest jakby zbiorczym zestawieniem z wszystkich jednostek organizacyjnych miasta oraz również z rachunku zysków i strat, który podobnie jak dwa poprzednie dokumenty, stanowi zbiór danych z wszystkich ksiąg rachunkowych jednostek. Do tego sprawozdania dołączona jest informacja dodatkowa, w której wskazane są zasady rachunkowości, jakie obowiązują dla urzędu miasta i jednostek organizacyjnych oraz znajdują się w nich takie informacje, które są poza bilansem, czyli np. informacja o umorzeniach, ponieważ w bilansie kwoty są kwotami netto, czyli są pomniejszonymi o umorzenia,

amortyzacje więc również w tej informacji dodatkowej znajdują się takie rzeczy jak właśnie informacje o umorzeniach majątku, akcjach i udziałach, papierach wartościowych, gdzie kwoty te znajdują swoje odzwierciedlenie w informacji o mieniu, informacje o odpisach aktualizujących należności, mówiąc najprościej typowe księgowe rzeczy. Jednakże najważniejszym z tego dokumentem jest bilans z wykonania budżetu, gdzie aktywa budżetu miasta na dzień 31 grudnia 2020 roku to kwota 27 731 846,90 zł. Na te aktywa składają się środki pieniężne budżetów w kwocie 21 751 415,23 zł. Są to również należności od budżetów, np. należności z podatku dochodowego od osób fizycznych, który wpływa po 1 stycznia 2021 roku, a dotyczy roku 2020 i jest to kwota 1 116 075,48 zł. Jak i również na tę kwotę składają się międzyokresowe rozliczenia, czyli naliczone odsetki od kredytów i pożyczek hipotetycznych. Wiadome jest, że suma aktywów musi się równać sumie pasywów, czyli pasywa budżetu to również kwota 27 731 846,90 zł, z czego zobowiązania finansowe to kwota 36 317 009,58 zł, zobowiązania wobec budżetów to 608 275,09 zł, aktywa netto budżetu to kwota - 10 542 764,07 zł i składa się na to skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w kwocie - 15 695 938,26 zł oraz nadwyżka budżetu wypracowana za rok poprzedni, czyli 5 153 174,19 zł.

Przewodniczący komisji Patryk Trybulec – Pani skarbnik, z tych informacji, które przekazała Pani wyłania się obraz raczej stabilnej sytuacji finansowej. Chciałem zapytać jak to wygląda po tym I półroczu – czy covid jednak z opóźnionym zapłonem zadziałał na sytuację naszej gminy czy wykonanie budżetu po tym I półroczu jest w porządku w porównaniu z tym co nam tu Pani przedstawiła? Czy jeżeli było tak dobrze w 2020 to czy możemy myśleć, że jest to kontynuowane?

Skarbnik Miasta Bogusława Tanhojzer – Myślę, że tak. Nie ma jakiś znaczących spadków jeżeli chodzi o udziały podatku dochodowego od osób fizycznych. Te obostrzenia, które były wprowadzone jakoś znacząco nie odbiły się na naszych dochodach. W tamtym roku takim dramatycznym miesiącem był bodajże miesiąc marzec, gdzie nagle z dochodów, które zwykle wpływały w kwocie około 3 milionów złotych, wpłynęło 1 700 000 złotych, co wzbudziło taki strach, że jak to się zamknie. Natomiast w ciągu kolejnych miesięcy to wszystko się poukładało, a w tym roku nie widzę na razie zagrożeń. Jeśli chodzi o sprzedaż mienia no to wiadomo, że ona zwykle rusza dopiero w II półroczu, chociaż tak już na dzień dzisiejszy to pewnie około 6 milionów z założonych tam 17 bodajże jest wykonanych więc po tych 5 miesiącach nie można powiedzieć, że jest też źle. Składki też płacone są na bieżąco. Dodam jeszcze, że w tym sprawozdaniu opisowym, w którym były też należności, to rzeczywiście

zwiększyły się zaległości jeżeli chodzi o podatek od nieruchomości. Natomiast z informacji z referatu okazuje się, że wszystkie te zaległości, czyli ta różnica, która przyrosła, została już w styczniu uregulowana, czyli jakby przedsiębiorcy uregulowali swoje zaległości. To nie jest tak, że ten trend był jakiś taki, który gdzieś tam zostanie. Natomiast prawdopodobnie tamten rok był na tyle ciężki, że dopiero w tym roku przedsiębiorcy mogli sobie pozwolić na uregulowanie jakiś zaległości. Jeżeli chodzi o te 5 miesięcy, nie widzę na razie zagrożeń.

Pytań brak

Ad. 4. Zaopiniowanie wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2020 rok

Przewodniczący komisji Patryk Trybulec - odczytanie uzupełnionej opinii o wykonaniu budżetu.

„ Działając na podstawie **art. 18a ust. 3** ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz.713 z późniejszymi zmianami oraz **art. 270 ust. 2** ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2021 r. poz.305), **Komisja Rewizyjna** kierując się kryteriami: legalności, rzetelności, gospodarności i celowości oraz tym, czy Burmistrz przestrzegał dyscyplinę finansów publicznych, **rozpatrzyła:**

- 1) **Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2020 rok** (stanowiące Zał. nr 1 do Zarządzenia Nr 81/2021 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 31 marca 2021 roku), wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu (Uchwała Nr 4200/III/131/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 roku III Składu Orzekającego RIO w Katowicach.)
- 2) Informację o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych - **Informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego- Miasta Czeladź za 2020 rok** (stanowiącą zał. nr 2 do Zarządzenia Nr 81/2021 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 31 marca 2021 roku),
- 3) **Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Miasta Czeladź za 2020 rok** (data wpływu do Biura Rady, dnia 31.05.2021 r.)

Komisja po rozpatrzeniu wyżej wskazanych dokumentów stwierdziła, co następuje:

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że powyższa analiza daje podstawę do **pozytywnego zaopiniowania wykonaniu budżetu Miasta Czeladź za 2020 r.** oraz do wystąpienia do Rady Miejskiej w Czeladzi z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta za 2020 rok.

Głosowanie jawne za przyjęciem opinii

Głosów „za”: 4

Głosów „przeciw”: 0

Głosów „wstrzymujących się”: 0

Ilość członków komisji obecnych na sali w trakcie głosowania: 5

Ad. 5. Opracowanie wniosku do Rady w sprawie Absolutorium dla Burmistrza z wykonania budżetu za 2020 rok

Przewodniczący Komisji Patryk Trybulec - odczytanie treści uchwały KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W CZELADZI z dnia 8 czerwca 2020 r. r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czeladź 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 późniejszymi zmianami) oraz **art. 270 ust. 2 i 3** ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2021 r. poz.305), **uchwała, co następuje:***

***§ 1.** Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Miejskiej w Czeladzi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czeladź za 2020 rok.*

***§ 2.** Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.*

***§ 3.** Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały wraz z załącznikiem, Radzie Miejskiej w Czeladzi oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.*

***§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”*

Głosowanie jawne za przyjęciem uchwały

Głosów „za”: 4

Głosów „przeciw”: 0

Głosów „wstrzymujących się”: 1

Ilość członków komisji obecnych na sali w trakcie głosowania: 5

Przewodniczący Komisji Patryk Trybulec - dziękuje wszystkim za udział w posiedzeniu komisji. Zamykam posiedzenie komisji rewizyjnej.

Prowadzący obrady

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Patryk Trybulec

Protokolant
Joanna Kwarciana

W ZAŁĄCZENIU:

- ✓ Lista obecności
 - ✓ UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W CZELADZI z 8 czerwca 2021 r.
w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czeladź za 2020 rok
 - ✓ Załącznik do uchwały Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 8 czerwca 2021 r. - OPINIA Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czeladzi o wykonaniu budżetu Miasta Czeladź za 2020 rok z dnia 8 czerwca 2021 r.
 - ✓ Opinia RIO z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie pozytywnej opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Czeladź sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego
- 1) Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Czeladź za 2020 rok (stanowiące Zał. nr 1 do Zarządzenia Nr 81/2021 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 31 marca 2021 roku), wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu (Uchwała Nr 4200/III /131/2021 roku III Składu Orzekającego RIO w Katowicach.)
 - 2) Informację o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych - Informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego- Miasta Czeladź za 2020 rok (stanowiącą zał. nr 2 do Zarządzenia Nr 81/2021 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 31 marca 2021 roku),
 - 3) Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Miasta Czeladź za 2020 rok (data wpływu do Biura Rady, dnia 31 maja 2021 r.)

-
- *Protokół został napisany, dnia: 10.06.2021r.*
 - *Protokół został umieszczony w BIP, dnia:*