

RADA GMINY  
ISTEBNA

PROTOKÓŁ Nr 1/2020

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY ISTEBNA

z dnia 29 kwietnia 2020 r.

**Komisja w składzie:**

Bartłomiej Jałowiczor - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,  
Lucyna Bytow - Członek Komisji Rewizyjnej,  
Władysław Zowada - Członek Komisji Rewizyjnej.

W posiedzeniu z ramienia Urzędu Gminy obecni byli oraz wyjaśnień udzielali:

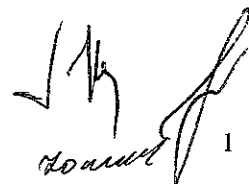
Bronisława Fiedor - Skarbnik Gminy,  
Łucja Michałek - Wójt Gminy Istebna  
Ryszard Macura - Zastępca Wójta Gminy Istebna  
Aneta Legierska - Zastępca Dyrektora Gminnego Ośrodka, Kultury Promocji, Informacji  
Turystycznej i Biblioteki Publicznej w Istebnej,  
Łukasz Małysz - Inspektor d/s wymiaru podatków i opłat lokalnych  
Marek Michałek - Podinspektor  
Kamila Kazimierczyk - Inspektor

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do n/n protokołu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bartłomiej Jałowiczor otworzył posiedzenie oraz przedstawił porządek obrad:

**1. Analiza i omówienie przedłożonego przez Wójta Gminy:**

- Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2019.
- Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury – Biblioteki Publicznej w Istebnej za rok 2019.
- Informacji o stanie mienia Gminy Istebna za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
- Sprawozdania finansowego Gminy Istebna za rok 2019.



## **2. Czynności kontrolne:**

-Analiza zwiększenia dochodów budżetu Gminy Istebna w roku 2019 z tytułu podatku od nieruchomości.

-Analiza realizacji projektu: „Przedszkolaki górą”.

-Analiza wykonania inwestycji drogowych realizowanych we współpracy z Lasami Państwowymi.

## **3. Sporządzenie wniosku dot. udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2019.**

## **4. Zakończenie obrad.**

Do zmiany porządku obrad nikt z członków Komisji Rewizyjnej nie wniósł uwag a zatem porządek obrad został przyjęty jednogłośnie.

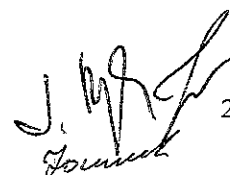
### **Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2019.**

Radni biorący udział w Komisji Rewizyjnej zabierali kolejno głos w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok jak również zapoznali się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Głos zabrał Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bartłomiej Jałowiczor- po dokonaniu wstępnej analizy sprawozdania oraz danych zawartych w sprawozdawczości budżetowej wraz ze sprawozdaniem opisowym przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna radnym Rady Gminy Istebna oraz Komisji Rewizyjnej – nieprawidłowości nie stwierdzono. Komisja Rewizyjna zapoznała się także z Uchwałą Nr 4200/I/76/2020 z dnia 21 kwietnia 2020 roku I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Jednostki Samorządu Terytorialnego. Przedłożone przez Wójta Gminy Istebna sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego uzyskało pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Radny Władysław Zowada zapytał skąd wzięła się nadwyżka 2 mln. Skarbnik Bronisława Fiedor udzieliła odpowiedzi: To jest różnica wynikająca w ciągu całego roku, między innymi był wzrost dochodów podatkowych. Na dochody nie mamy wpływu. w ciągu roku jest plan finansowy do realizacji i ta nadwyżka wychodzi dopiero na koniec roku. Do tej kwestii przyczynia się wiele czynników np. oświata mogła wykorzystać mniejszy budżet niż planowano. Lucyna Bytów- w jakiej skali na powstałą nadwyżkę miał wpływ zwiększenia podatków lub oszczędności z odśnieżania? Skarbnik udzieliła konkretnej odpowiedzi.

Przewodniczący Bartłomiej Jałowiczor odczytał otrzymaną pozytywną opinię RIO. Lucyna Bytów- podkreśliła jak ważna jest otrzymana opinia z RIO. Skarbnik tłumaczy skąd wynika zapytanie skierowane przez RIO. To jest uwzględniane jako braki techniczne.

  
2

Po analizie wykonania dochodów budżetowych Gminy Istebna stwierdzono, iż planowane dochody po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Gminy Istebna i Zarządzeniami Wójta Gminy Istebna wynoszą **64.791.942,30** złotych i zostały wykonane w kwocie **64.632.014,77** złotych, co stanowi **99,8 %** wykonania w stosunku do planu.

**Wykonanie dochodów budżetowych** Gminy Istebna za 2019 rok jest następujące:

1. Wykonanie dochodów podatkowych za 2019 rok (dochody własne) – **15.884.899,14** złotych co stanowi **24,58 %** dochodów ogółem.
  2. Dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy (Dział 600, 801, 852, 854, 925) otrzymano w wysokości **1.378.724,83** złotych co stanowi **2,13 %** dochodów ogółem.
  3. Dotacje na zadania realizowane przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (Dział 400, 600, 630, 720, 754, 801) wynoszą **1.565.152,38** złotych, co stanowi **2,42 %** dochodów ogółem.
  4. Dotacje zlecone na zadania z zakresu administracji rządowej – (Dział 010, 750, 751, 752, 754, 801, 855) wynoszą **20.375.885,76** złotych co stanowi **31,53%** dochodów ogółem.
  5. Pozostałe dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy - PGL LP Nadleśnictwo Wisła, Inicjatywa Sołecka, Zielona Pracownia (Dział 010, 600, 801, 900) otrzymano w wysokości **376.903,27** złotych co stanowi **0,59 %** dochodów ogółem.
  6. Subwencje (Dział 758) **20.167.923,00** złotych co stanowi **31,20%** dochodów ogółem.
- Otrzymano też środki na uzupełnienie dochodów gminy w kwocie **202.172,00** złotych, co stanowi **0,31%** dochodów ogółem.
7. Pozostałe dochody wynoszą **4.680.354,39** złotych dochodów ogółem co stanowi **7,24%** dochodów ogółem.

Wszystkie dochody budżetowe za 2019 zostały szczegółowo przedstawione i opracowane w części „B, C i D” sprawozdania Wójta Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2017.


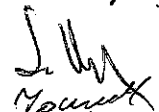
**Plan wydatków budżetowych po zmianach na 2019 rok** wynosił **65.236.264,30** złotych i został wykonany w kwocie **61.956.181,26** złotych co stanowi **94,97%** planowanych wydatków budżetowych.

Wydatki inwestycyjne wynoszą **6.140.598,44** złotych co stanowi **9,91%** wydatków ogółem.

Zadania inwestycyjne zostały wykonane zgodnie z uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Istebna na lata 2019-2030.

Wydatki bieżące budżetu Gminy Istebna wynosiły **55.815.582,82** złotych tj. **90,09 %** wydatków wykonanych ogółem.

W części sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok dotyczącej „Wykonanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i z niepodlegających zwrotowi środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych za rok 2019” przedstawiono wykonanie w wysokości **93,72%** w tym z dofinansowania w **95,05%** w stosunku do planu po zmianach tych wydatków, co daje odpowiednio kwoty: ogółem **2.595.173,34** złotych, w tym z dofinansowania **2.071.033,42** złotych.

  
3  


W części sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2019 pod nazwą: „Informacje o realizacji przychodów i rozchodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz zadłużenia Gminy na 31.12.2019 rok wynika, iż zadłużenie wynosi 14.068.260,00 złotych, w tym **pożyczki 2.245.460,00** złotych oraz **kredyty w kwocie 11.822.800,00** złotych.

Stan zadłużenia mieści się w limicie określonym przepisami prawa.

Przedstawione w ujęciu tabelarycznym, wykonanie wydatków bieżących oraz wydatków i zakupów inwestycyjnych, opisane jest w rozbięciu na rozdziały, bardzo szczegółowo i rzetelnie opisane w dalszej części sprawozdania.

Budżet za 2019 rok zamiast planowanego deficytu zamknął się **nadwyżką** w kwocie **2.675.833,51** złotych.

### **Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Promocji, Informacji Turystycznej i Biblioteki Publicznej w Istebnej za 2019 rok.**

Ze sprawozdania wynika, iż poniesione wydatki w okresie sprawozdawczym wyniosły **1.394.751,05** złotych. Wydatki dotyczące działalności statutowej zostały według planu na 2019 rok wykonane w **100%**. Przychody ogółem wynoszą **1.420.057,04** złotych w tym dotacje od organu założycielskiego **1.064.500,00** złotych, dotacje z innych źródeł **110.687,66** złotych, wpływy z dostaw i usług **181.358,89** złotych oraz pozostałe przychody w kwocie **63.510,49** złotych, w tym: pożyczka z Urzędu Gminy Istebna w wysokości **60.000,00** złotych. Stan środków obrotowych netto (w kasie i na rachunku bankowym) na **31.12.2019** roku wynosi **35.594,39** złotych. Instytucja wykazuje również zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług, z tytułu wynagrodzeń, oraz zobowiązania wobec ZUS i US, które wynoszą **112.815,39** złotych.

Lucyna Bytow zapytała w kwestii dotacji. Na uwagę zasługuje to, że pracownicy szukają różnych źródeł dofinansowania. Pisanie takich wniosków o pozyskanie środków jest bardzo cenne i zasługuje na pochwałę dotychczasowa praca GOK-u.

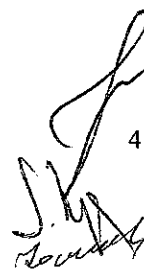
Przewodniczący dziękuje z-cy GOK za udział w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej.

Wójt przytoczyła opinię wykonaną przez audytora, który przeprowadził audyt w jednostce GOK, z którego oceny wynika podjęcie próby celem ograniczenia wymiaru czasu pracy, zwiększając efektywność pozostałych pracowników, zwłaszcza instruktorów, pracowników biblioteki, mając na uwadze aby jakość świadczonych usług nie pogorszyła się.

### **Informacja o stanie mienia Gminy Istebna w roku 2019:**

Wartość mienia na dzień **31.12.2019** roku:

Rzeczowy majątek trwały - **160.070.964,89** złotych,



|                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| Pozostałe środki trwałe         | - 4.787.635,91 złotych, |
| Finansowy majątek trwały        | - 1.000,00 złotych,     |
| Wartości niematerialne i prawne | - 1.630.567,84 złotych, |
| Zbiory biblioteczne             | - 815.303,58 złotych.   |

**Grunty:**

Powierzchnia gruntów stanowiących własność Gminy Istebna: **121,1155 ha.**

**Ogółem wartość gruntów – 9.671.281,60 złotych.**

W tym:

Urząd Gminy - 9.634.441,60 złotych

Gminny Zespół ds. Oświaty - 36.840,00 złotych

Gmina Istebna posiada budynek administracyjny Urzędu Gminy, 3 budynki mieszkalne, budynek OSP w Jaworzynce-Zapasiakach, budynek Biblioteki Publicznej, budynek Gminnego Ośrodka Kultury, budynek „Dom Trzech Narodów”, trzy lokale mieszkalne w Jaworzynce 692, budynek usługowy w parku im. Pawła Stalmacha w Istebnej, 2 budynki Ośrodków Zdrowia, budynek Domu Przedpogrzebowego w Istebnej, budynek sanitarny przy Amfiteatrze w Istebnej, budynek zaplecza sportowo-rekreacyjnego w Istebnej Zaolziu, budynek w Koniakowie-Kosarzyskach, drewniany budynek gospodarczy w Koniakowie-Rastoce, wiata śmietnikowa, 20 przystanków autobusowych, Amfiteatr pod Skocznią, 7 budynków szkół podstawowych, grill „Pod Skocznią”, pawilon handlowy „Pod Skocznią”, mała architektura w Jaworzynce przy drodze Jaworzynka-Cierne. Wartość budynków wynosi **29.049.436,36** złotych. Gmina Istebna jest również właścicielem obiektów inżynierii lądowej i wodnej o wartości ogółem **115.841.585,19** złotych.

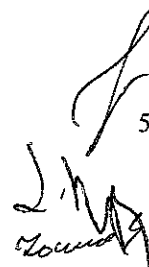
Do mienia Gminy Istebna należy także: oświetlenie uliczne o wartości **1.894.333,98** złotych, oraz pozostałe mienie, w skład którego wchodzi m.in. boiska sportowe, parkingi, park publiczny im. Pawła Stalmacha w Istebnej, zbiorniki przeciwpożarowe w Koniakowie-Tyniok oraz Istebnej-Jasnowicach, halę namiotową „Pod Skocznią” w Istebnej, melioracje, boiska sportowe, trasa kolarstwa górskiego, trasy nartorolkowe, wiata, ogrodzenia, zespoły komputerowe, pojazdy mechaniczne, roboty przemysłowe, sieć teleinformatyczna, tablica pamiątkowa na pomniku Bohaterów Walk o Wolność, zestawy inkasenckie, kotły i agregaty, monitoring wizyjny, kamerę zewnętrzną, specjalistyczny wóz bojowy oraz inne o łącznej wartości **14.032.885,22** złotych. Gmina Istebna posiada pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **4.787.635,91** złotych.

Gmina Istebna posiada udział w Wodociągach Ziemi Cieszyńskiej S.A. na kwotę **1.000,00** złotych. Gmina Istebna oddała w wieczyste użytkowanie grunty o łącznej powierzchni **1,9496** ha, w tym dla 10 osób prawnych – **1,9344** ha i dla 1 osoby fizycznej – **0,0152** ha.

Z uzyskanych informacji wynika, że w 2020 roku zakładany jest dalszy wzrost wartości mienia komunalnego. Na majątku Gminy są w trakcie realizacji kolejne inwestycje, które wpłyną na wzrost wartości mienia komunalnego.

Wartość inwestycji w toku na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi **1.992.627,15** złotych.

**Sprawozdanie finansowe Gminy Istebna za rok 2019.**



Analizie poddano bilans z wykonania budżetu Gminy Istebna na dzień 31 grudnia 2019 roku. Bilans zamknął się wynikiem dodatnim (nadwyżka budżetu) w kwocie **2.675.833,51** złotych.

Sprawdzono zgodność danych zawartych w bilansie ze sprawozdaniami budżetowymi za ten okres, głównie ze sprawozdaniami: Rb-NDS (o nadwyżce/deficycie), Rb-27S (z wykonania dochodów) oraz Rb-28S (z wykonania wydatków). Ponadto zweryfikowano przedłożone informacje zawarte w sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 roku:

1. Łącznym Bilansie Jednostek Budżetowych,
2. Łącznym Rachunku Zysków i Strat
3. Łącznym Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki.

Stwierdzono spójność danych pomiędzy tymi dokumentami.

**Wynik finansowy netto** według Łącznego Bilansu Jednostki Budżetowej na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi **6.897,924,85** (zysk netto) złotych i jest zgodny z Łącznym Rachunkiem Zysków i Strat na ten okres, natomiast Łączny Fundusz Jednostki po uwzględnieniu rocznego wyniku finansowego netto za rok 2019 wynosi **93.816,320,79** złotych i pokrywa się z kwotą wykazaną w Łącznym Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej ocenia wykonanie budżetu za 2019 rok pozytywnie i wnioskuje o udzielenie dla Wójta Gminy Istebna absolutorium.

Kolejno głos zabrali członek Komisji Rewizyjnej, pp. Bartłomiej Jałowiczor, Lucyna Bytow i Władysław Zowada, którzy również pozytywnie ocenili Wykonanie budżetu za 2019 rok i także wnioskują o udzielenie Wójtowi Gminy Istebna absolutorium.

Pracownik Referatu Finansowego Łukasz Małysz omówił kwestię zwiększenia wpływów podatkowych. Po analizie danych przypadków wynika że podatnicy nie wykazują prawdziwych danych w swoich zeznaniach podatkowych. Skala tego zjawiska jest bardzo duża.

#### **Czynności kontrolne**

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie przedstawionej Komisji rewizyjnej dokumentacji, której szczegółowy opis stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

#### **Sporządzenie wniosku dotyczącego udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2019.**

Sporządzony wniosek stanowi załącznik numer 3 do niniejszego protokołu.

#### **Podsumowanie posiedzenia Komisji Rewizyjnej.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bartłomiej Jałowiczor po wyczerpaniu porządku obrad podziękował uczestnikom spotkania, którzy w sposób jasny i rzetelny odpowiedzieli na wszelkie dotyczące ich pytania oraz zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.



Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

- Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej
1. Bartłomiej Jałowiczor - .....  
Bartłomiej Jałowiczor
2. Lucyna Bytow - .....  
Lucyna Bytow
3. Władysław Zowada - .....  
Władysław Zowada