

## Protokół nr 2/2022 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 27.05.2022 r.

### Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji:       Radny Mariusz Oroc  
Wiceprzewodniczący:       Radny Łukasz Mrzyk  
Członkowie:                    Radny Roman Horst  
                                      Radny Krzysztof Jasiński  
                                      Radny Sebastian Lysko

Obecność na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej została stwierdzona na podstawie listy obecności (Załącznik nr 1 do protokołu).

W dniu 27 maja 2022 r. komisja przystąpiła do zaopiniowania wykonania budżetu za 2021 rok. W tym celu dokonała analizy i oceny następujących dokumentów:

- 1) Sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Bojszowy za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.;
- 2) Sprawozdania finansowego;
- 3) Zarządzenia nr 0050/34/2022 Wójta Gminy Bojszowy z dnia 31 marca 2022 r. w sprawie przekazania informacji o wykonaniu planu finansowego rachunku dochodów Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Bojszowy za 2021 r.

Dodatkowo komisja zapoznała się opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Wójta Gminy Bojszowy sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021 rok - Uchwała nr 4200/I/77/2022 I Składu Orzekającego RIO z dnia 20 kwietnia 2022 r.

### Ad. 1 Sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2021 rok.

Budżet gminy Bojszowy na 2021 rok został przyjęty uchwałą nr XXVIII/185/2020 Rady Gminy Bojszowy w dniu 21 grudnia 2020 r., zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Uchwała Nr XXVIII/185/2020 Radny Gminy Bojszowy w dniu 21 grudnia 2020 r. uchwaliła:

- plan dochodów budżetu gminy w wysokości: 44 452 864,00 zł
- plan wydatków budżetu gminy w wysokości: 44 220 864,00 zł
- nadwyżkę budżetu gminy w wysokości: 232 000,00 zł
- rozchody budżetu gminy w wysokości: 2 414 733,00 zł

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian budżetu po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. W wyniku wprowadzonych zmian realizacja budżetu Gminy Bojszowy na dzień 31.12.2021 r. przedstawiała się następująco:

1. Dochody po zmianach wyniosły ogółem 49 387 302,16 w tym:
  - dochody bieżące: 48 694 384,16 zł
  - dochody majątkowe: 692 918,00 zł
2. Wydatki po zmianach wyniosły ogółem 45 918 449,45 zł, w tym:
  - wydatki bieżące: 43 223 458,82 zł
  - wydatki majątkowe: 2 694 990,63 zł

Przychody na 2021 roku zaplanowano w uchwale budżetowej w wysokości 2 182 733,00 zł. W okresie 2021 roku plan przychodów został powiększony do kwoty 3 428 000,52 zł, natomiast wykonanie stanowi kwotę w wysokości 3 539 263,39 zł. Na ogólną kwotę wykonanych przychodów składają się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.513.987,87 zł, przychody z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.530.275,52 zł oraz przychody z tyt. zaciągniętej pożyczki w kwocie 495.000,00 zł.

Rozchody na 2021 rok zaplanowano w uchwale budżetowej w wysokości 2 414 733,00 zł i zostały powiększone do kwoty 4 589 744,99 zł. Wykonane rozchody to kwota 2 324 818,06 zł.

Skarbnik Gminy szczegółowo przedstawiła i omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, sprawozdanie finansowe. Dochody budżetowe za 2021 r. wykonane zostały w kwocie 49.387.302,16 zł, tj. 102,8 % planu. Wydatki budżetu gminy za 2021 roku zostały wykonane w kwocie 45.918.449,45 zł, co stanowi 97,9% planu.

Dotacje na zadania zlecone przeznaczone są na zadania, których obowiązek wykonania nałożony został w innych ustawach niż ustawa o samorządzie gminnym. Za okres sprawozdawczy plan finansowy po zmianach dochodów i wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynosił 13.094.362,42 zł i został wykonany w wysokości 13.073.941,68 zł co stanowi 99,8% planu.

W okresie sprawozdawczym w ramach dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wspólnie realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano kwotę 124.431,25 zł i zrealizowano zadanie na mocy porozumienia zawartego ze Starostą Powiatu Bieruńsko-Lędzińskiego dotyczące zimowego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 121.674,19 zł, co stanowi 97,8% planu.

W 2021 roku wykonano dochody w kwocie 14.238,20 zł, co stanowi 90,7% planu, który wynosił 15.700,00 zł. Wydatki wykonano w kwocie 15.700,00 zł, co stanowi 100% planu. Środki te zostały wykorzystane na utrzymanie przystanków komunikacyjnych.

W 2021 roku dochody zostały zaplanowane w wysokości 155.642,08 zł, natomiast wykonano 155.797,08 zł, co stanowi 100,1% planu. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 171.180,49 zł, natomiast wykonano 159.665,20 zł, co stanowi 93,3% planu. Środki te zostały wykorzystane na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych przyjętych Uchwałą nr XXVIII/180/2020 Rady Gminy Bojszowy z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Bojszowy na rok 2021 oraz na zadania realizowane przez Placówkę Wsparcia Dziennego.

W 2021 roku zaplanowano dochody w wysokości 2.306.000,00 zł, natomiast wykonano 2.253.645,07 zł, co stanowi 97,7% założonego planu. Wydatki zaplanowano w wysokości 2.758.130,00 zł, natomiast wykonano 2.744.529,61 zł, co stanowi 99,5% założonego planu. Środki te zostały wykorzystane na usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Gminy Bojszowy oraz obsługę PSZOK.

W 2021 roku zaplanowano dochody w wysokości 302.805,00 zł i wykonano 289.342,32 zł, co stanowi 95,5% założonego planu. Środki w wysokości 289.232,31 zł otrzymano z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, natomiast dochody w kwocie 110,01 zł to odsetki od lokaty terminowej. Wydatki zaplanowano w kwocie 702.057,11 zł i wydatkowano w wysokości 688.262,31 zł z przeznaczeniem na: pomoc finansową dla powiatu bieruńsko-lędzińskiego w kwocie 500.000,00 zł na zadanie pn. „Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej 5900S, ul. Ruchu Oporu w Bojszowach w zakresie ścieżki rowerowej” oraz zadanie pn. „Remont nawierzchni drogi powiatowej 5900S ul. Ruchu Oporu w Bojszowach Nowych w ramach zadania inwestycyjnego pn.: Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz parametrów akustycznych.”, na zadanie związane z Programem Laboratoria Przyszłości jako wsparcie dla szkół podstawowych w kwocie 151.330,00 zł. Ponadto środki w wysokości 33.732,31 zł wydatkowano na zadanie związane z transportem osób do punktu szczepień przeciwko wirusowi Sars-CoV-2, na powołanie koordynatora ds. szczepień oraz zadań związanych z organizacją transportu do punktu szczepień przeciwko wirusowi Sars-CoV-2 osób niepełnosprawnych tj. posiadających aktualne orzeczenie o niepełnosprawności w stopniu znacznym oraz osób mających obiektywne i niemożliwe do przezwyciężenia we własnym zakresie trudności w samodzielnym dotarciu do najbliższego miejsca – punktu szczepień. Ponadto realizowano zadania związane z promocją szczepień przeciwko wirusowi Sars-CoV-2. Wydatek w kwocie 3.200,00 zł przeznaczono na zadanie „Wspieraj Seniora”.

**Komisja Rewizyjna stwierdza, że wykonanie budżetu za 2021 rok przebiegało prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń.**

Informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Bojszowy za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

## Składniki majątkowe Gminy Bojszowy:

Wyszczególnienie		razem	Urząd Gminy	Jednostki oświatowe oraz przedszkole i żłobek	Centrum Usług Społecznych
Nazwa	grupa KŚT / konto				
<b>I. Środki trwałe</b>		<b>145 610 253,46</b>	<b>103 556 613,93</b>	<b>40 974 812,09</b>	<b>1 078 827,44</b>
1. Grunty	0	38 238 105,75	33 762 276,65	4 343 104,42	132 724,68
2. Budynki i budowle	1	32 771 982,72	3 081 170,47	28 842 904,06	847 908,19
3. Obiekty inżynierii lądowej	2	67 453 507,74	61 501 860,71	5 941 164,30	10 482,73
4. Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	5 550 006,73	4 035 281,72	1 436 612,17	78 112,84
5. Środki transportu	7	1 095 698,02	1 095 698,02	0,00	0,00
6. Inne środki trwałe	8	500 952,50	80 326,36	411 027,14	9 599,00
<b>II. Pozostałe środki trwałe</b>		<b>2 483 012,21</b>	<b>807 981,84</b>	<b>1 220 464,37</b>	<b>454 566,00</b>
<b>III. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>1 427 961,56</b>	<b>1 313 842,77</b>	<b>94 405,85</b>	<b>19 712,97</b>
<b>razem I+II+III</b>		<b>149 521 227,23</b>	<b>105 678 438,54</b>	<b>39 680 429,67</b>	<b>1 553 106,41</b>
<b>IV. Zbiory biblioteczne</b>	<b>konto 014</b>	<b>346 139,14</b>	<b>0,00</b>	<b>346 139,14</b>	<b>0,00</b>

W 2021 roku wartość gruntów gminnych nie uległa zmianie w stosunku do 2020 roku.

Według stanu na dzień 31.12.2021 r. wartość inwestycji niezakończonych wynosi 1 284 961,23 i dotyczą:

1.	Rozbudowa kanalizacji w gminie Bojszowy	145 412,24
2.	Odszkodowania	124 849,00
3.	Zakup gruntów	145 000,00
5.	Przebudowa i termomodernizacja budynku komunalnego Bojszowy Nowe	113 446,00
6.	Poprawa sprawności działania jednostki OSP w Świerczyńcu - koncepcja	12 805,50
7.	Zagospodarowanie terenu Gaikowa -św. Jana	8 856,00
8.	Odszkodowania ul. Kręta w Świerczyńcu	37 480,00
9.	Przebudowa drogi gminnej ul. Gromadzkiej w Międzyrzeczu	87 330,75
10.	Budowa kolektora kanalizacji sanitarne tranzytowej	245 016,00
11.	Rozbudowa i przebudowa ul Krętej i Kasztanowej w Świerczyńcu	157 317,00
12.	Przebudowa OSP Świerczyniec	56 100,00
13.	Przebudowa i rozbudowa budynku UG	92 600,00
14.	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Bojszowach przy ul. Gościnniej	30 750,00
15.	Budowa sieci kablowej oświetlenia ulicznego ul. Jodłowej i Zacisze	8 650,84
16.	Budowa sieci kablowej oświetlenia ulicznego ul. Domowej i Fabrycznej	9 999,90
17.	Budowa sieci kablowej oświetlenia ulicznego ul. Chłopskiej i Stawowej	9 348,00

W 2021 roku Gmina nabyła nowe udziały w spółce GPK w Bojszowach na wartość 100.000,00 zł tj. 200 udziałów po 500,00 zł każdy, na dzień 31.12.2021 rok posiada udziały w następujących spółkach:

- MASTER - ODPADY I ENERGIA Sp. z o.o. w Tychach – 77.500,00
- Agencja Rozwoju i Promocji Ziemi Pszczyńskiej sp. z o.o. – 1.000,00
- Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. – 7 432 000,00
- Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Tychach - 2.065.890,00

Razem wartość udziałów wynosi: 9 576 390,00 zł.

**Komisja Rewizyjna stwierdza, że gospodarka mieniem komunalnym przebiegała prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń.**

### **Sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego.**

Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami:

- łącznym bilansem jednostki budżetowej
- zestawieniem zmian w funduszach
- rachunkiem zysków i strat
- bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- informacja dodatkowa

Powyższe dokumenty zostały sporządzone na dzień 31.12.2021 r.

**Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedstawionych sprawozdań finansowych.**

## **Informacja o wykonaniu planu finansowego rachunku dochodów Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Bojszowy za 2021**

Plan finansowy rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Bojszowy za 2021 r. ustalony został Zarządzeniem nr 0050/134/2020 Wójta Gminy Bojszowy z dnia 9 grudnia 2020 r. zmieniony Zarządzeniem Wójta Gminy Bojszowy nr 0050/147/2020 z dnia 31.12.2020 r., 0050/24/2021 z dnia 29.03.2021 r., 0050/69/2021 z dnia 2.08.2021 r., 0050/124/2021 z dnia 23.12.2021 r., wynosił:

<b>Niewydatkowane dochody z 2020 r.</b>	1 524 737,11
<b>Plan dochodów</b>	302 805,00
<b>Wykonanie dochodów</b>	289 342,32
<b>Plan wydatków</b>	702 057,11
w tym:	
-wydatki majątkowe	500 004,11
<b>Wykonanie wydatków</b>	688 262,31
w tym:	
-wydatki majątkowe	500 000,00

Niewykorzystane środki w wysokości 1 125 817,50 zł będą stanowiły przychody w 2022 roku. Środki w wysokości 1 024 733,00 zł ujęto w planie wydatków majątkowych 2022 r. na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej przy ul. Klubowej 5A w Świerczyńcu wraz z zagospodarowaniem terenu." Środki w wysokości 100 970,00 zł ujęto w planie wydatków bieżących 2022 r. na realizację Programu Laboratoria Przyszłości. Środki w wysokości 114,12 zł to wartość odsetek od lokaty terminowej, które zostaną przeznaczone na wydatki majątkowe w 2022 r.

### **DOCHODY**

Plan wynosi 302.805,00 zł. Wykonanie wynosi 289.342,32 zł co stanowi 95,54%.

### **WYDATKI**

Plan wynosi 702.057,11 zł. Wykonanie wynosi 688.262,31 zł, co stanowi 85,71%.

**Mając na uwadze powyższe Komisja Rewizyjna w pełnym składzie w głosowaniu jawnym, tj.:**

„za” - 5 głosów,

„przeciw” - 0 głosów,

„wstrzymujących się” - 0 głosów

**wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Bojszowy za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mariusz Oroc

Protokołował:  
Łukasz Mrzyk