

**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,
Lucja Michałek	-	Wójt Gminy Istebna
Lucja Dusek	-	Dyrektor Gminnego Ośrodka, Kultury Promocji, Informacji Turystycznej i Biblioteki Publicznej w Istebnej,
Danuta Konarzewska	-	Dyrektor Centrum Usług Wspólnych
Elżbieta Szynka	-	Główna Księgowa CUW


Lista obecności stanowi załącznik 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 2020.
- Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury – Biblioteki Publicznej w Istebnej za rok 2020.
- Informacji o stanie mienia Gminy Istebna za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
- Sprawozdania finansowego Gminy Istebna za rok 2020.

**2. Czynności kontrolne:**

1. 

-Analiza wydatków związanych z realizacją zadań w dziale oświaty,

-Analiza realizacji projektu z roku 2020 pod nazwą „Zielona Pracownia 2020- Przystanek Głuszc” w Szkole Podstawowej nr 2 w Jaworzynce.

### **3. Sporządzenie wniosku dot. udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2020.**

### **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 2020.**

Radni biorący udział w Komisji Rewizyjnej zabierali kolejno głos w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok jak również zapoznali się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 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/74/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 roku I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Istebna sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Jednostki Samorządu Terytorialnego. Przedłożone przez Wójta Gminy Istebna sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego uzyskało pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Przewodniczący Bartłomiej Jałowiczor odczytał otrzymaną pozytywną opinię RIO.

Po analizie wykonania dochodów budżetowych Gminy Istebna stwierdzono, iż planowane dochody po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Gminy Istebna i Zarządzeniami Wójta Gminy Istebna wynoszą **77.644.563,53** złotych i zostały wykonane w kwocie **81.427.096,13** złotych, co stanowi **104,87 %** wykonania w stosunku do planu.

### **Wykonanie dochodów budżetowych Gminy Istebna za 2020 rok jest następujące:**

1. Wykonanie dochodów podatkowych za rok 2020 dochody własne- to **14.677.101,59 zł** co stanowi **18,03%** dochodów ogółem.
2. Dotacje zlecone na zadania własne (Działy 801, 852, 854) otrzymano w wysokości **1.093.932,48 zł** co stanowi **1,34%** dochodów ogółem.
3. dotacje na zadania realizowane przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej wynoszą **2.988.349,48 zł**, co stanowi **3,67%** dochodów ogółem.
4. Dotacje zlecone na zadania z zakresu administracji rządowej (Dział 010, 750, 751, 752, 754, 801, 855) wynoszą **23.189.970,66 zł** co stanowi **28,48%** dochodów ogółem.

2  
J. K.

5. Dochody z funduszy celowych budżetu państwa:
  - a) Fundusz Dróg Samorządowych- 5.400.922,65zł, co stanowi 6,63% dochodów ogółem
  - b) Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (przeciwdziałania COVID-19) - 5.236.877,00 zł, co stanowi 6,43% dochodów ogółem.
6. Pozostałe dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy (województwo śląskie- budowa kolejnego odcinka chodnika, Inicjatywa Sołecka, Zielona Pracownia), otrzymano w wysokości 2.287.051,49 zł, co stanowi 2,8% dochodów ogółem.
7. Subwencje (Dział 758) w wysokości 20.816.375,00zł co stanowi 25,56% dochodów ogółem. Otrzymano też środki na uzupełnienie dochodów gminy w kwocie 96.540 zł, co stanowi 0,12% dochodów ogółem.
8. Pozostałe dochody wynoszą 5.639.975,78 zł, co stanowi 6,93% dochodów ogółem.

Wszystkie dochody budżetowe za 2020 zostały szczegółowo przedstawione i opracowane w części „B, C i D” sprawozdania Wójta Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2020.

Radna Lucyna Bytow stwierdziła, że pomimo panującej pandemii, sytuacja nie wpłynęła na dochody, szczegółowych wyjaśnień udzieliła Skarbnik Gminy.

**Plan wydatków budżetowych po zmianach na 2020 rok** wynosił 76.305.585,56 złotych i został wykonany w kwocie 71.405.299,61 złotych co stanowi 93,58% planowanych wydatków budżetowych.

Wykonanie wydatków i zakupów inwestycyjnych wynosi 10.645.614,07 złotych co stanowi 14,91% wydatków wykonanych ogółem.

Zadania inwestycyjne zostały wykonane zgodnie z uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Istebna na lata 2020-2030.

Wydatki bieżące budżetu Gminy Istebna wynosiły 60.759.685,54 złotych tj. 85,09 % wydatków wykonanych ogółem.

W części sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok dotyczącej „Wykonanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i z niepodlegających zwrotowi środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych za rok 2020” przedstawiono wykonanie w wysokości 78,13% w tym z dofinansowania w 82,34% w stosunku do planu po zmianach tych wydatków, co daje odpowiednio kwoty: ogółem 6.457.029,73 złotych, w tym z dofinansowania 4.363.047,70 złotych.

W części sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Istebna za rok 2020 pod nazwą: „Informacje o realizacji przychodów i rozchodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz zadłużenia Gminy na 31.12.2020 rok wynika, iż zadłużenie wynosi 12.524.161,20 złotych, w tym kredyty w kwocie 10.273.000,00 złotych oraz pożyczki w kwocie 2.251.161,20 zł.

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.

Do 30 czerwca roku 2020 zostały zrealizowane ustalone przez Radę Gminy wydatki niewygasające z upływem roku 2019. W roku 2020 ponownie Rada Gminy ustaliła wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2020 do realizacji w roku 2021 w kwocie **133.741,90 zł**.

Budżet za 2020 rok zamknął się nadwyżką w kwocie **10.021.796,52 złotych**. Nadwyżka wynika z faktu, że zarówno środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, jak i z Funduszu Dróg Samorządowych przeznaczone są do realizacji w roku 2021 a wpłynęły na dochód budżetu roku 2020.

### **Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Promocji, Informacji Turystycznej i Biblioteki Publicznej w Istebnej za 2020 rok.**

Ze sprawozdania wynika, iż poniesione wydatki w okresie sprawozdawczym wyniosły **1.215.003,59** złotych. Wydatki dotyczące działalności statutowej zostały według planu na 2020 rok wykonane w **100%**. Przychody ogółem wynoszą **1.209.410,61** złotych w tym dotacje od organu założycielskiego **1.000.000,00** złotych, dotacje z innych źródeł **42.761,19** złotych, wpływy z dostaw i usług **113.640,21** złotych oraz pozostałe przychody w kwocie **53.009,21** złotych. Rozchody ogółem zamknęły się w kwocie **1.215.003,59** zł, z czego wynagrodzenia- **679.607,31** zł, prowadzenie działalności kulturalnej **291.270,39** zł, wydatki rzeczowe- **429.653,06** zł. GOKiBP spłacił zaciągniętą w Urzędzie Gminy w Istebnej pożyczkę w wysokości **60.000,00** zł.

Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na 31.12.2020 r. wynosi **30.000.001,41** zł. Instytucja wykazuje również zobowiązania niewymagalne w kwocie **44.142,39** zł oraz należności wymagalne w kwocie **648,00** zł i należności niewymagalne w kwocie **528,65** zł.

Radna Lucyna Bytow zaznaczyła, że działania kulturalne są podejmowane on-line. Zadała pytanie dotyczące wydatków związanych z mszą świętą na Tynioku oraz kosztów związanych z renowacją i zakupem strojów regionalnych, Dyrektor GOK-u udzieliła odpowiedzi. Dopytała także o organizację półkolonii dla dzieci z terenu gminy.

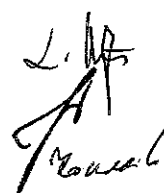
Przewodniczący Bartłomiej Jałowiczor zapytał o realizację warsztatów i kółek dla mieszkańców Gminy Istebna w roku 2020 oraz zapytał, czy będą kontynuowane. Dyrektor GOK Łucja Dusek udzieliła szczegółowej odpowiedzi.

Radny Władysław Zowada zadał pytanie dotyczące zajęć muzycznych, liczby uczestników oraz godzin a także pytał o wynagrodzenia bezosobowe. Dyrektor GOK udzieliła odpowiedzi. Dopytał też o organizację Gali Sportu, pytał o brak zaproszeń skierowanych do zasłużonych sportowców. Dyrektor odpowiedziała, że na pewno w przyszłości zadbają o tę kwestię.

Przewodniczący Rady Gminy Stanisław Legierski zapytał o organizację półkolonii i wydatki związane z nimi. Dyrektor udzieliła odpowiedzi w tej sprawie. Zapytał także o bilansowanie gazetki "Naszej Trójwsi" oraz przestawił sugestie związane z drukiem zdjęć i tekstu.

Dyrektor GOK odpowiedziała także na pytania radnych dotyczące spraw bieżących.

Przewodniczący dziękuje dyrektorowi GOK za udział w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej.



## Informacja o stanie mienia Gminy Istebna w roku 2020:

Wartość mienia na dzień **31.12.2020** roku:

Rzeczowy majątek trwały	- 168.037.821,63 złotych,
Pozostałe środki trwałe	- 5.286.715,88 złotych,
Finansowy majątek trwały	- 1.000,00 złotych,
Wartości niematerialne i prawne	- 1.818.825,53 złotych,
Zbiory biblioteczne	- 942.903,60 złotych.

Grunty:

Powierzchnia gruntów stanowiących własność Gminy Istebna: **121,5430 ha.**

Ogółem wartość gruntów – **10.855.376,84 złotych.**

Ogółem wartość budynków - **29.202.549,83 złotych**

W tym:

Urząd Gminy - **10.276.295,36 złotych**

Centrum Usług Wspólnych - **18.926.254,47 złotych.**

Gmina Istebna posiada m.in. budynek administracyjny Urzędu Gminy, 3 budynki mieszkalne, budynek OSP w Jaworzynce-Zapasiakach, 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, 22 wiat przystankowych, Amfiteatr pod Skocznią, 7 budynków szkół podstawowych, grill „Pod Skocznią”, pawilon handlowy „Pod Skocznią”, mała architektura w Jaworzynce przy drodze Jaworzynka-Cierne. Gmina Istebna jest również właścicielem obiektów inżynierii lądowej i wodnej o wartości ogółem **122.216.999,76 złotych**, do których zaliczamy m.in. wodociągi, kanalizacje, oczyszczalnie (o wartości **37.925.451,38 zł**), drogi (o wartości **64.487.724,72 zł**), mosty (o wartości **4.054.005,68 zł**), oświetlenie uliczne (o wartości **1.908.410,20 zł**). Pozostałe mienie, w skład którego wchodzi m.in. parkingi, boiska, siłownie zewnętrzne, trasy nartorolkowe, zbiorniki p.-poż., i inne obiekty, których wartość wynosi **7.760.648,63 zł**. Pozostałe mienie Centrum Usług Wspólnych - o wartości **6.080.759,15 zł**.

Gmina Istebna posiada pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **5.286.715,88 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 9 osób prawnych – **1,9344 ha** i dla 1 osoby fizycznej – **0,0152 ha**.

Z uzyskanych informacji wynika, że w 2021 roku zakładany jest dalszy wzrost wartości mienia komunalnego. W trakcie realizacji są kolejne inwestycje na majątku gminy, które wpłyną na wzrost wartości mienia komunalnego.



## Sprawozdanie finansowe Gminy Istebna za rok 2020.

Analizie poddano bilans z wykonania budżetu Gminy Istebna na dzień 31 grudnia 2020 roku. Bilans zamknął się wynikiem dodatnim (nadwyżka budżetu) w kwocie **10.021.796,52** 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 2020 roku:

1. Łącznym Bilansie jednostki budżetowej,
2. Łącznym Rachunku Zysków i Strat
3. Łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki.
4. Łącznej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2020.

Stwierdzono spójność danych pomiędzy tymi dokumentami.

**Wynik finansowy netto** według Łącznego Bilansu Jednostki Budżetowej na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi **17.954,028,70** (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 2020 wynosi **102.442,709,12** złotych i pokrywa się z kwotą wykazaną w Łącznym Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki, w pozycji IV, na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej ocenia wykonanie budżetu za 2020 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 2020 rok i także wnioskują o udzielenie Wójtowi Gminy Istebna absolutorium.

### Czynności kontrolne

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie przedstawionej Komisji rewizyjnej dokumentacji, której szczegółowy opis stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

### Sporządzenie wniosku dotyczącego udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Istebna z wykonania budżetu Gminy za rok 2020.

Sporządzony wniosek stanowi załącznik numer 2 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.

6  
J. Bytow  
Kowal

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

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