

Wniosek

Wpłynęło dnia. 22.06.2020
Nr dz. 258/2020

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łysomice w sprawie udzielenia absolutorium organowi wykonawczemu Gminy za rok 2019

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Denis Dembek – Przewodniczący Komisji
2. Krzysztof Borowiec – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Tomasz Kęder – Członek Komisji
4. Kazimierz Kamiński – Członek Komisji
5. Czesław Karasiewicz – Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) i art. 271 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 poz. 2245, z 2019r. poz. 1649, z 2020r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, 695) po zapoznaniu się z :

1. Sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2019 rok,
2. Sprawozdaniem finansowym Gminy Łysomice za 2019 rok,
3. Uchwałą Nr 17/S/2020 Składu Orzekającego Nr 4 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Łysomice sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy,
4. Informacją o stanie mienia Gminy Łysomice

Jednogłośnie opiniuje pozytywnie i wnioskuje o:

Przyjęcie:

1. Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2019 rok,
2. Sprawozdania finansowego Gminy Łysomice za 2019 rok,
3. Informacji o stanie mienia Gminy Łysomice

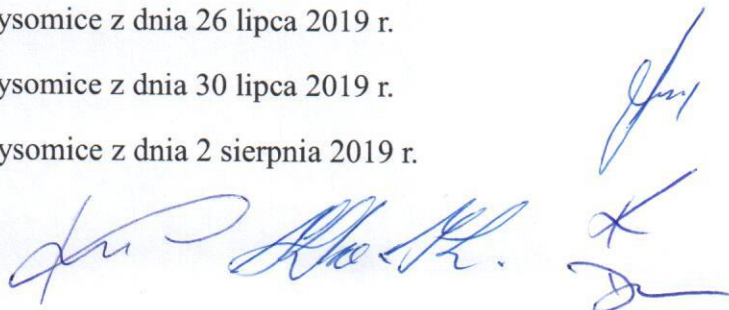
i udzielenie absolutorium organowi wykonawczemu Gminy Łysomice za 2019 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łysomice w dniach od 17.05.2018 r. do 02.06.2020 r. przeprowadziła kontrolę sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2019 rok, sprawozdania finansowego Gminy Łysomice za 2019 rok oraz informacji o stanie mienia Gminy Łysomice.

Uchwała Nr IV/20/2018 Rady Gminy Łysomice z dnia 18 grudnia 2018 r. zmieniona została w trakcie roku budżetowego 34-krotnie, w tym: 27 razy zarządzeniami i 9 razy uchwałami

- zarządzeniem nr 0050.12.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 25 stycznia 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.20.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 13 lutego 2019 r.
- uchwałą nr VI/40/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 26 lutego 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.26.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 28 lutego 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.30.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 13 marca 2019 r.
- uchwałą nr VII/43/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 19 marca 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.37.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 28 marca 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.39.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 2 kwietnia 2019 r.
- uchwałą nr VIII/46/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 24 kwietnia 2019r.
- zarządzeniem nr 0050.53.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 30 kwietnia 2019r.
- zarządzeniem nr 0050.77.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 9 maja 2019 r.
- uchwałą nr IX/53/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 21 maja 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.80.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 23 maja 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.90.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 11 czerwca 2019 r.
- uchwałą nr X/62/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 18 czerwca 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.94.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 25 czerwca 2019 r.
- uchwałą nr XI/69/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 9 lipca 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.103.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 10 lipca 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.117.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 26 lipca 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.119.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 30 lipca 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.121.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 2 sierpnia 2019 r.



- zarządzeniem nr 0050.131.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 20 sierpnia 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.138.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 29 sierpnia 2019 r.
- uchwałą nr XII/76/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 10 września 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.146.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 30 września 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.150.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 7 października 2019 r.
- uchwałą nr XIII/79/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 15 października 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.161.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 18 października 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.163.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 30 października 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.167.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 12 listopada 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.172.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 19 listopada 2019 r.
- uchwałą nr XIV/87/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 26 listopada 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.174.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 29 listopada 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.175.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 9 grudnia 2019 r.
- uchwałą nr XV/93/2019 Rady Gminy Łysomice z dnia 17 grudnia 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.179.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 18 grudnia 2019 r.
- zarządzeniem nr 0050.181.2019 Wójta Gminy Łysomice z dnia 27 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Łysomice za rok 2019 wykazuje, iż dochody zrealizowano w wysokości 58.074.055,30 zł, co stanowi 99,22% planu dochodów budżetu gminy Łysomice.

Wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 61.930.470,34 zł, co stanowi 85,06% planu.

W wyniku analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2019 komisja stwierdza, że:

- deficyt budżetu gminy wynosi 3.856.45,04 zł.
- łączna kwota długu na koniec 2019 r. wynosi 27.952.95,44 zł.

Komisja zapoznała się z wyjaśnieniami zawartymi w części opisowej i po przeanalizowaniu planu dochodów odnotowała:

- dochody z najmu i dzierżaw (gospodarka komunalna) – plan został wykonany w 198,51%,

- podatek dochodowy od osób fizycznych – plan został wykonany w 100,95 %,
- podatek dochodowy od osób prawnych – plan został wykonany w 112,45%,
- podatek od spadków i darowizn – plan wykonany został w 150,75%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych – plan został wykonany w 138,76%,
- wpływy z opłaty skarbowej – plan wykonany został w 107,22%,
- wpływy z innych opłat – plan został wykonany w 106,25%
- różne rozliczenia finansowe (odsetki) – plan został wykonany w 459,07 %,

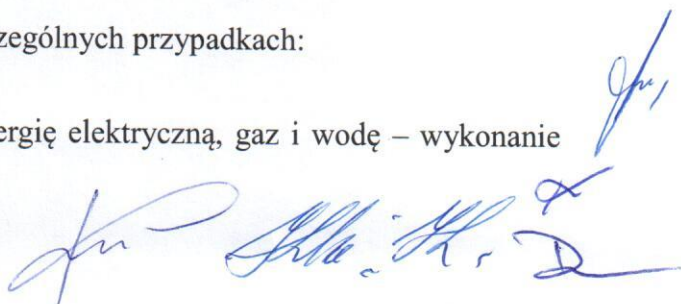
Komisja odnotowała mniejsze wykonanie planu dochodów w następujących przypadkach:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – plan został wykonany w 98,49 %,
- podatek rolny od osób prawnych – plan został wykonany w 89,31 %,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – plan został wykonany w 90,39%
- podatek rolny od osób fizycznych – plan został wykonany w 86,21%
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – plan został wykonany w 65,25%,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska – plan wykonany został w 41,10%,

Zaległości podatkowe na 31.12.2019 r. wynosiły 3.177.476,79 zł. Gmina Łysomice podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wystawiając upomnienia i wysyłając je do dłużników. Również wystawiane były tytuły wykonawcze, które wysyłano do Urzędu Skarbowego. Dokonywane były również wpisy na hipotekę przymusową. W przypadku likwidacji działalności gospodarczej lub przedsiębiorstw zaległości były zgłaszane do komornika sądowego lub syndyka masy upadłościowej.

Wydatki zostały wykonane w niższym zakresie w poszczególnych przypadkach:

- wydatki w dziale wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wykonanie



planu w 20,46 % wynika z mniejszej ilości zgłaszanych awarii niż planowano oraz zwrot środków od ubezpieczyciela,

- wydatki związane z gospodarką komunalną – wykonanie planu w 61,82% wynika z zabezpieczenia środków na nieprzewidziane awarie i utrzymanie bieżące budynków komunalnych, mniejsze potrzeby w zakresie usuwania śniegu.

- wydatki w dziale administracja publiczna – wykonanie planu w 76,71% wynika z rezygnacji z niektórych zadań inwestycyjnych oraz zwrotu refundacji za pracowników interwencyjnych za dany rok,

- wydatki związane z oczyszczaniem miast i wsi – wykonanie planu w 88,64% wynika z zaplanowaniem środków na odśnieżanie i usuwania oblodzenia, których wykorzystanie jest uzależnione od warunków atmosferycznych,

- wydatki związane z ochroną powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonanie planu w 75,05% wynika z zaplanowanych środków własnych na usuwanie azbestu a gmina otrzymała środki z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,

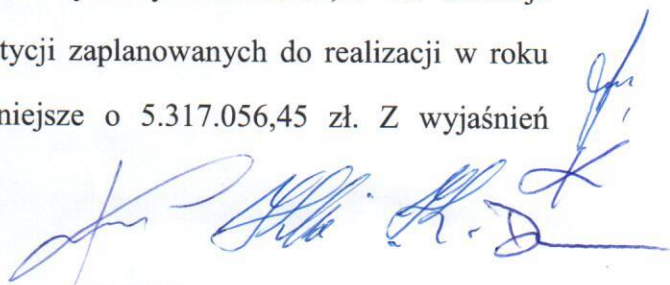
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – wykonanie planu w 12,46% wynika z ujęcia wydatków związanych z ochroną środowiska w ramach sprzątania świata.

- wydatki związane z obiektami sportowymi – wykonanie planu w 61,33% wynika z zabezpieczenia środków na awarie i naprawy na boiskach i placach zabaw, których nie można przewidzieć w całości.

Wydatki bieżące gminy zostały wykonane w 88,87 % i wynosiły 44.387.959,79 zł. przy planie 49.946.850,35zł.

Omówiono wybrane pozycje wydatków bieżących. Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag.

Wydatki inwestycyjne zostały wykonane w 76,74 % i wynosiły 17.542.510,55 zł. Komisja rewizyjna omówiła szczegółowo plan wykonania inwestycji zaplanowanych do realizacji w roku 2019. Wykonanie wydatków inwestycyjnych było mniejsze o 5.317.056,45 zł. Z wyjaśnień



zawartych w sprawozdaniu oraz złożonych wyjaśnieniach wynika, że różnica dotyczy zadań, realizowanych przez Powiat Toruński, oszczędności pomiędzy kosztorysami a otrzymanymi ofertami oraz przeniesieniem realizacji na rok następny części inwestycji dot. rozbudowy, przebudowy i termomodernizacji istniejących budynków Szkoły Podstawowej wraz z salą gimnastyczną w Ostaszewie. Przedmiotowe inwestycje były omawiane na bieżąco podczas realizacji, w związku z tym Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych uwag.

Komisja rewizyjna analizowała informację o stanie mienia gminy Łysomice za rok 2019 sprawdzając rozchody i przychody mienia dokonane w roku 2019. Komisja rewizyjna zaleciła uporządkowanie danych, poza tym nie wnosi uwag.

Komisja rewizyjna analizowała również sprawozdanie finansowe gminy Łysomice za rok 2019 tj. bilans z wykonania budżetu za 2019, łączny bilans jednostki budżetowej za 2019, łączny rachunek zysków i strat jednostki za 2019, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2019 i nie wnosi uwag. Analiza wykonania budżetu została wykorzystana do poszerzonej dyskusji nt. kondycji finansowej Gminy Łysomice i sposobu zarządzania finansami gminy, które to Komisja Rewizyjna określiła jako dobre.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy
2. Wójt Gminy Łysomice
3. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
4. a/a

Podpisy członków Komisji:

Denis Dembek

..... Denis Dembek

Krzysztof Borowiec

..... Krzysztof Borowiec

Tomasz Kęder

..... Tomasz Kęder

Kazimierz Kamiński

..... Kazimierz Kamiński

Czesław Karasiewicz

..... Czesław Karasiewicz