

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łysomice w sprawie udzielenia absolutorium organowi wykonawczemu Gminy za rok 2023

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Denis Dembek – Przewodniczący Komisji
2. Krzysztof Borowiec – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Tomasz Kęder – Członek Komisji
4. Grzegorz 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 ((t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) i art. 271 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) po zapoznaniu się z:

1. Sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2023 rok,
2. Sprawozdaniem finansowym Gminy Łysomice za 2023 rok,

Uchwałą Nr 17/S/2024 Składu Orzekającego Nr 6 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 15.04.2024 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Łysomice sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy,

3. Informacją o stanie mienia Gminy Łysomice,

jednogłośnie **opiniuje pozytywnie** i wnioskuje o:

przyjęcie:

1. Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2023 rok,
2. Sprawozdania finansowego Gminy Łysomice za 2023 rok,
3. Informacji o stanie mienia Gminy Łysomice

i **udzielenie absolutorium** organowi wykonawczemu Gminy Łysomice za 2023 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łysomice w dniach od 18.04.2024 r. do 19.04.2024 r. przeprowadziła kontrolę sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2023 rok, sprawozdania finansowego Gminy Łysomice za 2023 rok oraz informacji o stanie mienia Gminy Łysomice.

Uchwała nr LIV/355/2022 Rady Gminy Łysomice z dnia 13 grudnia 2022 w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2023 zmieniona została w trakcie roku budżetowego:

- uchwałą nr LV/360/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 24 stycznia 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.6.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 31 stycznia 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.9.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 15 lutego 2023 r.
- uchwałą nr LVII/367/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 28 lutego 2023 r.
- uchwałą nr LVIII/370/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 7 marca 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.13.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 14 marca 2023 r.
- uchwałą nr LIX/379/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 28 marca 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.18.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 31 marca 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.22.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 13 kwietnia 2023 r.
- uchwałą nr LX/383/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 25 kwietnia 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.26.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 26 kwietnia 2023 r.
- uchwałą nr LXI/388/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 22 maja 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.28.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 30 maja 2023 r.
- uchwałą nr LXII/396/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 20 czerwca 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.41.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 28 czerwca 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.46.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 7 lipca 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.47.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 26 lipca 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.64.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 17 sierpnia 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.66.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 24 sierpnia 2023 r.
- uchwałą nr LXIII/400/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 5 września 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.72.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 14 września 2023 r.
- uchwałą nr LXIV/407/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 26 września 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.75.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 28 września 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.76.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 6 października 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.79.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 12 października 2023 r.
- uchwałą nr LXV/412/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 24 października 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.84.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 27 października 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.89.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 14 listopada 2023 r.
- uchwałą nr LXVI/428/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 29 listopada 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.97.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 1 grudnia 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.101.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 11 grudnia 2023 r.
- uchwałą nr LXVII/435/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 19 grudnia 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.106.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 20 grudnia 2023 r.



- zarządzeniem nr 0050.107.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 27 grudnia 2023 r.
- zarządzeniem nr 0050.111.2023 Wójta Gminy Łysomice z dnia 29 grudnia 2023 r.

W efekcie wprowadzonych zmian plan dochodów wzrósł o 7 741 348,10 zł do kwoty 92 579 124,10 zł, plan wydatków wzrósł o 5 137 590,14 zł do kwoty 100 860 943,55 zł, plan przychodów zmalał o 2 603 757,96 zł do kwoty 10 641 819,45 zł a plan rozchodów nie uległ zmianie.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Łysomice za rok 2023 wykazuje, iż dochody zrealizowano w wysokości 84 296 232,35 zł, co stanowi 91,05 % planu dochodów budżetu gminy Łysomice.

Wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 83 208 243,81 zł, co stanowi 82,50 % planu.

W wyniku analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2023 komisja rewizyjna stwierdza, że:

- nadwyżka budżetu gminy wynosi 1.087.988,54 zł.
- łączna kwota długu na koniec 2023 r. wynosi 19.818.877,74 zł.
- dochody gromadzone na oddzielnym rachunku bankowym przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność oświatową są tożsame z poniesionymi wydatkami,
- przychody Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łysomicach zrealizowano w wysokości 3.699.338,16 zł, natomiast rozchody w wysokości 3.462.143,81 zł.
- przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Łysomicach wynoszą 782.632,28 zł, natomiast koszty wynoszą 783.737,36 zł.

Komisja zapoznała się z wyjaśnieniami zawartymi w części opisowej, a także z podsumowaniem wpływu sytuacji związanej z kryzysem ekonomicznym oraz inflacją i po przeanalizowaniu planu dochodów odnotowała wyższe wykonanie planu w następujących działach i rozdziałach:

- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – plan został wykonany w 100,78 %
- Różne rozliczenia - plan został wykonany w 101,13%
- Rolnictwo i łowiectwo – plan został wykonany w 113,56%
- Gospodarka mieszkaniowa – plan został wykonany w 116,58%
- Oświata i wychowanie - plan został wykonany w 131,00%
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan został wykonany w 139,72%
- Administracja publiczna – plan został wykonany w 158,13%

Komisja odnotowała niższe w stosunku do zaplanowanych wykonanie planu dochodów



w następujących działach:

- Transport i łączność – plan został wykonany w 43,88%
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - plan został wykonany w 25,68%
- Edukacyjna opieka wychowawcza – plan został wykonany w 73,94%
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – plan został wykonany w 86,62%

Łączny podatek należny gminie Łysomice w roku 2023 od firm działających na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej wyniósł 11 411 415,00 zł, w tym podatek rolny 7 747,00 zł oraz podatek od nieruchomości 11 403 668,00 zł. Łączna wartość wpływów w 2023 roku wyniosła 11 398 605,34 zł, w tym podatek rolny 7 626,00 zł oraz podatek od nieruchomości 11 390 979,34 zł.

Należności podatkowe na 31.12.2023 r. wynosiły 2 115 341,07 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.

Środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej w okresie sprawozdawczym wyniosły 3 629 491,15 zł przy zakładanym planie 1 613 283,00 zł.

Subwencje z budżetu państwa łącznie stanowiły 17,5 % planowanych dochodów ogółem po zmianach.

Suma dotacji celowych wyniosła 34,5% w strukturze dochodów.

Wydatki budżetu gminy wyniosły 83 208 243,81 zł, a ich realizacja wyniosła 82,50% planu wynoszącego 100 860 943,55 zł.

Szczególnie niższe wykonanie wydatków miało miejsce w następujących obszarach:

- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 73,41%
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - 31,57%
- Ochrona zdrowia - 70,80%
- Różne rozliczenia - 43,21%
- Działalność usługowa – 63,46
- Transport i łączność - 66,95%
- Informatyka – 0,94%

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

W roku 2023 Gmina realizowała 52 zadań inwestycyjnych wydatkując kwotę 29 610 667,85 zł. Zadaniem inwestycyjnymi, które wymagały największego zaangażowania finansowego w 2023 r. były:

- Modernizacja systemu wodociągowego poprzez usprawnienie funkcjonowania stacji uzdatniania wody w m. Gostkowo i Świerczynki – w roku 2023 wydatkowano kwotę 8 620 391,63 zł.
- Przebudowa dróg gminnych w gminie Łysomice w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – wydatkowano kwotę 4 792 644,65
- Zagospodarowanie terenu wokół budynku po dawnym magazynie w miejscowości Łysomice – wydatkowano kwotę 4 402 772,88
- Wykonanie nakładek na drogach gminnych w gminie Łysomice – wydatkowano kwotę 4 025 000,00 zł.
- Budowa sieci wodociągowej oraz przepompowni ścieków sanitarnych na terenie gminy Łysomice – wydatkowano kwotę 2 483 000,00
- Rewitalizacja Jezioro Kamionki Małe – wydatkowano kwotę 1 376 939,19

Komisja odnotowała wydatkowanie środków związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy (w ramach Funduszu Pomocy) na poziomie 1 348 491,71 zł, w tym 669 042,50 zł stanowiły wypłacone środki na zapewnienie zakwaterowania dla obywateli Ukrainy w domach prywatnych oraz w zbiorowych punktach zakwaterowania znajdujących się na terenie gminy Łysomice.


Komisja odnotowała realizację wypłaty dodatków węglowych oraz innych dodatków dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych wraz z kosztami obsługi zadania na łączną kwotę 203 983,91 zł. (w ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19).

Komisja rewizyjna omówiła realizację Funduszu sołeckiego, który za rok 2023 wyniósł 701 749,08 zł i nie wniosła uwag.

Komisja rewizyjna przeanalizowała informację o stanie mienia gminy Łysomice za rok 2023 sprawdzając rozchody i przychody mienia dokonane w roku 2023. Komisja nie wniosła uwag.

Komisja rewizyjna analizowała również sprawozdanie finansowe gminy Łysomice za rok 2023 tj. bilans z wykonania budżetu za 2023, łączny bilans jednostki budżetowej za 2023, łączny rachunek zysków i strat jednostki za 2023, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2023 i nie wnosi uwag.

Podczas analizy wykonania budżetu zwrócono uwagę na duży udział inwestycji w



realizacji wydatków gminy, regularnie rosnący udział podatku od nieruchomości mający źródło w przedsiębiorstwach z terenu PSSE w Ostaszewie, a także możliwość realizacji kluczowych dla gminy inwestycji dzięki środkom z Programu Rządowego Polski Ład. Komisja odnotowała, że gospodarowanie budżetem gminy odbywało się w sposób zrównoważony, z jednoczesnym uwzględnieniem potrzeby oszczędnego gospodarowania finansami gminy i zachowaniu właściwego tempa rozwoju gminy i bieżących potrzeb mieszkańców, co stanowi podstawę do udzielenia absolutorium organowi wykonawczemu Gminy Łysomice za rok 2023.

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 Borowiec Krzysztof
Tomasz Kęder Tomasz Kęder
Grzegorz Kamiński Grzegorz Kamiński
Czesław Karasiewicz Czesław Karasiewicz