

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łysomice w sprawie udzielenia absolutorium organowi wykonawczemu Gminy za rok 2024.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Denis Dembek – Przewodniczący Komisji
2. Grzegorz Kamiński – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Tomasz Kęder – Członek Komisji
4. Waldemar Kołdecki – Członek Komisji
5. Ewelina Witkowska – Członek Komisji

działając na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) i art. 271 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) po zapoznaniu się z:

1. Sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2024 rok,
2. Sprawozdaniem finansowym Gminy Łysomice za 2024 rok,
3. Uchwałą Nr 6/S/2025 Składu Orzekającego Nr 4 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 14.04.2025 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Łysomice sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy,
4. Informacją o stanie mienia Gminy Łysomice,

jednogłośnie **opiniuje pozytywnie** i wnioskuje o:

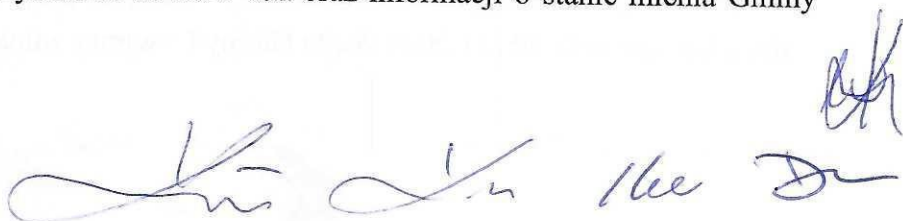
przyjęcie:

1. Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2024 rok,
2. Sprawozdania finansowego Gminy Łysomice za 2024 rok,
3. Informacji o stanie mienia Gminy Łysomice

i **udzielenie absolutorium** organowi wykonawczemu Gminy Łysomice za 2024 rok.

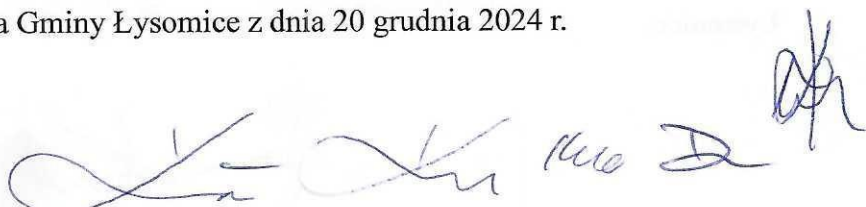
Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łysomice w dniach od 23 kwietnia do 6 maja 2025 r. przeprowadziła kontrolę sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Łysomice za 2024 rok, sprawozdania finansowego Gminy Łysomice za 2024 rok oraz informacji o stanie mienia Gminy Łysomice.



Uchwała nr LXVII/438/2023 Rady Gminy Łysomice z dnia 19 grudnia 2023 w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2024 zmieniona została w trakcie roku budżetowego:

- uchwałą nr LXVIII/448/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 11 stycznia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.02.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 19 stycznia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.05.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 29 stycznia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.08.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 15 lutego 2024 r.
- uchwałą nr LXX/460/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 5 marca 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.13.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 14 marca 2024 r.
- uchwałą nr LXXI/465/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 26 marca 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.16.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 28 marca 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.18.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 5 kwietnia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.22.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 17 kwietnia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.24.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 26 kwietnia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.25.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 10 maja 2024 r.
- uchwałą nr II/6/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 23 maja 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.34.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 28 maja 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.40.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 10 czerwca 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.48.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 17 czerwca 2024 r.
- uchwałą nr IV/20/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 27 czerwca 2024 r.
- uchwałą nr V/24/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 9 lipca 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.57.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 16 lipca 2024 r.
- uchwałą nr VI/28/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 30 lipca 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.66.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 2 sierpnia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.76.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 22 sierpnia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.78.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 3 września 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.79.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 10 września 2024 r.
- uchwałą nr VII/33/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 24 września 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.84.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 27 września 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.87.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 14 października 2024 r.
- uchwałą nr VIII/43/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 29 października 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.98.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 7 listopada 2024 r.
- uchwałą nr IX/52/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 28 listopada 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.106.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 4 grudnia 2024 r.
- uchwałą nr X/58/2024 Rady Gminy Łysomice z dnia 17 grudnia 2024 r.
- zarządzeniem nr 0050.111.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 20 grudnia 2024 r.



- zarządzeniem nr 0050.115.2024 Wójta Gminy Łysomice z dnia 30 grudnia 2024 r.

W efekcie wprowadzonych zmian plan dochodów wzrósł o 8 509 467,95 zł do kwoty 86 950 212,95 zł, plan wydatków wzrósł o 4 633 950,50 zł do kwoty 89 030 588,50 zł, plan przychodów zmalał o 3 875 537,45 zł do kwoty 4 798 915,55 zł a plan rozchodów nie uległ zmianie.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Łysomice za rok 2024 wykazuje, iż dochody zrealizowano w wysokości 89 432 078,94 zł, co stanowi 102,85 % planu dochodów budżetu gminy Łysomice.

Wydatki budżetu zrealizowano w kwocie 76 121 834,68 zł, co stanowi 85,50 % planu.

W wyniku analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za rok 2024 komisja rewizyjna stwierdza, że:

- nadwyżka budżetu gminy wynosi 13 310 244,26 zł.
- łączna kwota długu na koniec 2024 r. wynosi 17 100 337,74 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 4 044 085,41 zł, natomiast rozchody w wysokości 3 775 725,48 zł.
- przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Łysomicach wynoszą 976 853,66 zł, natomiast rozchody wynoszą 977 155,86 zł.

Komisja zapoznała się z wyjaśnieniami zawartymi w części opisowej, a także z podsumowaniem wpływu sytuacji związanej z wojną na Ukrainie na wykonanie budżetu 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 102,93%
- Różne rozliczenia – plan został wykonany w 101,27%
- Rolnictwo i łowiectwo – plan został wykonany w 100,24%
- Gospodarka mieszkaniowa – plan został wykonany w 207,41%
- Oświata i wychowanie – plan został wykonany w 113,56%
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan został wykonany w 104,40%
- Administracja publiczna – plan został wykonany w 189,42%
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan został wykonany w 107,15%
- Pomoc społeczna – plan został wykonany w 106,56%
- Rodzina – plan został wykonany w 101,13%.



Komisja odnotowała niższe w stosunku do zaplanowanych wykonanie planu dochodów w następujących działach:

- Edukacyjna opieka wychowawcza – plan został wykonany w 69,82%
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – plan został wykonany w 73,40%
- Kultura fizyczna – plan został wykonany w 23,63 %.

Łączny podatek należny gminie Łysomice w roku 2024 od firm działających na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej wyniósł 13 056 157,00 zł, w tym podatek rolny 8 382,00 zł oraz podatek od nieruchomości 13 047 775,00 zł. Łączna wartość wpływów w 2024 roku wyniosła 12 680 544,41 zł, w tym podatek rolny 8 382,00 zł oraz podatek od nieruchomości 12 672 162,41 zł.

Należności podatkowe na 31.12.2024 r. wynosiły 2 376 160,91 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 2 288 102,88 zł przy zakładanym planie 1 623 753,00 zł.

Subwencje z budżetu państwa łącznie stanowiły 23,00 % planowanych dochodów ogółem po zmianach.

Suma dotacji celowych wyniosła 23,20 % w strukturze dochodów.

Wydatki budżetu gminy wyniosły 76 121 834,68 zł, a ich realizacja wyniosła 85,50 % planu wynoszącego 89 030 588,50 zł.

Szczególnie niższe wykonanie wydatków miało miejsce w następujących obszarach:

- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 63,32%
- Różne rozliczenia – 0,00%
- Działalność usługowa – 43,52%
- Informatyka – 0,00%
- Gospodarka mieszkaniowa – 54,97%
- Kultura fizyczna – 69,27%
- Administracja publiczna – 79,80%
- Rodzina – 76,82%
- Rolnictwo i łowiectwo – 78,87%
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 76,11%
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 73,40%



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

W roku 2024 Gmina realizowała 40 zadań inwestycyjnych wydając kwotę 12 940 645,82 zł. Najważniejszymi zadaniami inwestycyjnymi, które zrealizowała Gmina Łysomice w roku 2024 były:

- Modernizacja Szkoły Podstawowej w miejscowości Turzno – wydatkowano kwotę 1 417 141,20 zł (zadanie wieloletnie),
- Budowa żłobka na terenie gminy Łysomice – wydatkowano kwotę 720 459,86 zł (zadanie wieloletnie),
- Modernizacja Budynku SPZOZ w miejscowości Turzno – wydatkowano kwotę 696 339,92 zł (zadanie wieloletnie),
- Modernizacja istniejących punktów świetlnych – wydatkowano kwotę 601 631,87 zł,
- Budowa nowych punktów świetlnych – wydatkowano kwotę 115 305,99 zł,
- Budowa ogólnodostępnego terenu rekreacyjnego w miejscowości Zęgwirt – wydatkowano kwotę 173 020,04 zł,
- Budowa ogólnodostępnego terenu rekreacyjnego w miejscowości Konieczynka – wydatkowano kwotę 247 476,00 zł,
- Modernizacja systemu C.W.U. w szatniach w Szkole Podstawowej w Ostaszewie – wydatkowano kwotę 80 000,00 zł,
- Projekt zagospodarowania terenu rekreacyjnego w Lulkowie – wydatkowano kwotę 16 000,00 zł,
- Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej – wydatkowano kwotę 1 242 000,000 zł (zadanie wieloletnie).

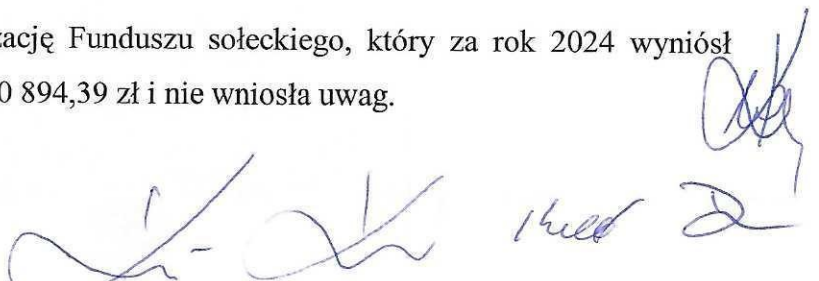
Na zadania związane z infrastrukturą drogową wydano łącznie 5 303 077,47 zł.

Niższe wykonanie wydatków majątkowych związane było z problemami z wykonawcą zadania pn. Budowa żłobka na terenie gminy Łysomice. Z pierwszym wykonawcą rozwiązano umowę, następnie w wyniku przetargu wyłoniono kolejnego wykonawcę i w sierpniu 2024 r. podpisano umowę na roboty budowlane. W przypadku w/w umowy i innych umów z wykonawcami na zadania wieloletnie środki były zabezpieczone na płatności w roku 2024, a płatności zrealizowano w roku kolejnym.

Komisja odnotowała wydatkowanie środków związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy (w ramach Funduszu Pomocy) na poziomie 842 920,43 zł, w tym 245 055,00 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 refundacji podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych wraz z kosztami obsługi zadania na łączną kwotę 9198,87 zł (w ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19).

Komisja rewizyjna omówiła realizację Funduszu sołeckiego, który za rok 2024 wyniósł 728 096,55 zł, wydatkowano ok.96% tj. 700 894,39 zł i nie wniosła uwag.



Komisja rewizyjna przeanalizowała informację o stanie mienia gminy Łysomice za rok 2024 sprawdzając rozchody i przychody mienia dokonane w roku 2024. Komisja nie wniosła uwag.

Komisja rewizyjna analizowała również sprawozdanie finansowe gminy Łysomice za rok 2024 tj. bilans z wykonania budżetu za 2024, łączny bilans jednostki budżetowej za 2024, łączny rachunek zysków i strat jednostki za 2024, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2024 i nie wnosi uwag.

Komisja rewizyjna pozytywnie oceniła działania Gminy Łysomice podejmowane w obliczu kryzysu gospodarczego wywołanego wojną na terytorium Ukrainy oraz współdziałanie z administracją rządową, samorządem województwa oraz partnerami społecznymi.

Podczas analizy wykonania budżetu zwrócono uwagę na potrzebę pogłębienia dialogu społecznego z mieszkańcami gminy, z sołtysami oraz radami sołeckimi, aby wydatkowanie środków z budżetu gminy odbywało się w sposób zrównoważony, z jednoczesnym uwzględnieniem potrzeby oszczędnego gospodarowania finansami gminy i zachowaniu właściwego tempa rozwoju gminy i bieżących potrzeb mieszkańców.

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

Grzegorz Kamiński Grzegorz Kamiński

Tomasz Kęder Tomasz Kęder

Waldemar Kołdecki Waldemar Kołdecki

Ewelina Witkowska Ewelina Witkowska