

**Uchwała Nr 1/2021
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lipsku**

z dnia 7 lipca 2021r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium

Na podstawie art.18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i 1378 oraz z 2021 r. poz. 1038) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) uchwała się, co następuje:

§1. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipsku po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2020 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Uchwała Nr 3.e./241/2021 z dnia 26 kwietnia 2021r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020r. wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko absolutorium za 2020 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu 7 lipca 2021r. rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko: sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2020 rok wraz z opinią w tej sprawie Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, oraz sprawozdanie finansowe obejmujące bilans z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2020r, rachunek zysków i strat za 2020r., zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2020r oraz informację dodatkową.

Komisja ustaliła, co następuje:

- 1) Realizacja dochodów budżetu w stosunku do przyjętego w uchwale budżetowej planu, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przebiegała następująco: planowane dochody w wysokości 49.415.472 zł, wykonano w wysokości 48.303.730,89 zł, co stanowi ok. 97,75 % planu i oznacza wzrost w stosunku do 2019 r. o 1,84 %.
Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2020r. wyniósł 1 818 260,21 zł. W porównaniu do roku 2019 kwota należności zmniejszyła się o około 14%. Znaczne należności wymagalne Miasta i Gminy Lipsko dotyczą:
 - a) podatków lokalnych – 321 147,64 zł (tytuły egzekucyjne kierowane były do Urzędów Skarbowych, w celu prowadzenia windykacji należności podatkowych, w 2020 roku na zaległości w podatkach lokalnych wystawiono 922 upomnień oraz 157 tytułów wykonawczych);
 - b) opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 67.870,81zł. Na wzrost kwoty zadłużenia mogła mieć wpływ sytuacja epidemiologiczna oraz wzrost stawek opłat w porównaniu do roku 2019. Tytuły egzekucyjne kierowane były do Urzędów Skarbowych, w celu prowadzenia windykacji należności. W 2020r. wystawiono 556 upomnień oraz 105 tytułów wykonawczych;
 - c) wypłaconej zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego – 1.372.638,95 zł. W stosunku do dłużników alimentacyjnych prowadzona była egzekucja administracyjna. Po bezskutecznych działaniach Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipsku wystawił tytuły egzekucyjne do Urzędów Skarbowych;
 - d) pozostałe należności wymagalne w kwocie 56.602,81zł dotyczą: wpłat mieszkańców, jako partycypacja w kosztach budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych - 2.853,82zł, podatków i opłat pobieranych za pośrednictwem Urzędów Skarbowych - 26.287,90zł, opłat za: zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 5.472,98zł, za zajęcie pasa drogowego - 1.135,34zł, za korzystanie z przystanków komunikacyjnych - 1.530,20zł, za użytkowanie wieczyste nieruchomości - 1.595,12 zł, odsetek od nieterminowych wpłat podatków, opłat i innych należności - 1.895,13 zł, najmu, usług - 3.176,37 zł, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej - 9.151,75zł, zwrotu poniesionych przez Miasto i Gminę Lipsko w latach poprzednich kosztów rozgraniczenia nieruchomości będących własnością osób fizycznych - 2.250zł, nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych - 1.254,20 zł.

Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 47 145 729,81, tj. w 97,88%. W porównaniu do 2019r. dochody bieżące zrealizowano w kwocie wyższej o 3 378 618,82 zł.

Dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 1 158 001,08 zł, tj. w 92,84%.

- 2) Plan wydatków zrealizowano w wysokości 45 622 933,74 zł, tj. w 89,6%. Wzrost wydatków bieżących wynika głównie z realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych oraz zadań oświatowych. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykonano w 89,03%, tj. w kw. 16.187.570,41zł, co stanowi 38,93% wykonanych wydatków bieżących. Wydatki na dotacje bieżące z budżetu Miasta i Gminy wykonano w 99,08%, tj. w kwocie 1.388.982,53zł, co stanowi 3,34% wykonanych wydatków bieżących.
- 3) W wyniku zmian dokonanych w trakcie roku budżetowego plan wydatków majątkowych na rok 2020 wynosił 5.252.504zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 4.040.624,46zł, tj. w 76,93%.
- 4) W roku 2020 na realizację programów, projektów, zadań z udziałem środków unijnych przeznaczono kwotę 557.743,45zł, w tym: na zadania bieżące 400.033,57zł, na zadania majątkowe 157.709,88zł. Udział środków unijnych w realizacji zadań: bieżących 357.698,18zł, majątkowych 86.165,00zł.
- 5) W budżecie Miasta i Gminy Lipsko na przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego zaplanowano środki finansowe w wysokości 404.263zł. Zrealizowano wydatki w kwocie 380 997,75.
- 6) Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2020 r. mieszczą się w granicach udzielonego przez Radę upoważnienia.
- 7) O wszystkich problemach występujących podczas realizacji zadań Burmistrz informował Radę Miejską na bieżąco. Informacje zawarte w sprawozdaniu są zgodne z informacjami i sprawozdaniami przedstawianymi w ciągu roku przez Burmistrza. W 2020 r. wprowadzane przez Burmistrza zmiany budżetu w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków określonego w uchwale budżetowej.
- 8) Z wykonania dochodów i wydatków budżetowych roku 2020 powstała nadwyżka w kwocie 2.680.797,15zł, która wpłynęła na powstanie skumulowanej nadwyżki budżetu w kwocie 1.452.262,99zł.
- 9) W roku 2020 Miasto i Gmina Lipsko nie zaciągała kredytów długoterminowych. Rozchody z tytułu spłaty kredytów zaciągniętych przez Miasto i Gminę w roku 2015, na pokrycie deficytu, w związku z wydatkami na wkład własny gminy w realizowanym zadaniu inwestycyjnym, współfinansowanym przez Unię Europejską „Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków oraz kolektora sanitarnego w Lipsku w celu dostosowania parametrów oczyszczonych ścieków do wymogów dyrektywy Rady Europy nr 91/271/EWG”, wyniosły kwotę 681.300zł. Rozchody z tytułu spłaty pożyczki z WFOŚiGW, zaciągniętej na realizację zadania inwestycyjnego pn., „Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowościach Śląsko, Poręba, ul. Jadwinów w Lipsku” wyniosły kwotę 111.892zł. Na realizację wydatków 2020 roku przeznaczono 62,65% wolnych środków.

Na dzień 31.12.2020 r. Miasto i Gmina Lipsko posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych i pożyczki w kwocie 4.143.746zł, w tym: w Banku Gospodarstwa Krajowego 1.972.440zł, w Banku Spółdzielczym w Lipsku 2.115.360zł, w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie 55.946zł.

Łączna kwota długu na koniec okresu sprawozdawczego stanowi 8,58% do wykonanych dochodów. W stosunku do roku 2019 kwota długu zmalała o kwotę 793.192zł.

Wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia na rok 2020 wyniósł 1,76% wykonanych dochodów i jest niższy od dopuszczalnego na ten rok, indywidualnego wskaźnika, wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Relacja wykonanych wydatków bieżących do wykonanych dochodów bieżących na koniec roku 2020 spełnia wymogi art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, tj. wykonane wydatki bieżące są niższe niż wykonane dochody bieżące. Prognozowane w latach 2020-2027 obciążenie budżetu spłatą zadłużenia kształtuje się również poniżej maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Komisja odniosła się również do sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Lipsko obejmującego bilans z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2020r, rachunku zysków i strat za 2020r., zestawieniu zmian w funduszu jednostki za 2020r oraz informacji dodatkowej. Wartość aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu Miasta i Gminy na koniec 2020 r. wynosiła 6 458 717,40 zł. W skład aktywów wchodzi między innymi należności i rozliczenia, które na koniec 2020 r wyniosły 272 944,86 zł, jako należności od budżetów.

Po stronie pasywów wykazano zobowiązania Miasta i Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, które wynoszą na koniec 2020r. 4 143 746,00 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z.

Aktywa trwale bilansu jednostek (jednostki budżetowej) Miasta i Gminy Lipsko na koniec 2020r. wyniosły 69 032 462,23 zł i wzrosły w porównaniu do stanu na początek roku o 377 791,58 zł. Aktywa obrotowe wyniosły 1 712 329,48 zł. Na kwotę aktywów obrotowych składają się między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 1 265 326,32 zł, czyli należności z tytułu dostaw towarów i usług, należności od budżetów, pozostałych należności w tym z tytułu podatków i opłat, z tytułu dochodów budżetowych oraz z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych.

Wykazana w pasywach wartość funduszu wynosi 68 513 831,53 zł i jest zgodna z kwotą funduszu ujętą w zestawieniu zmian funduszu na koniec roku. W pasywach bilansu jednostek ujęte są również zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2 090 587,41 zł i dotyczą dostaw towarów i usług, zobowiązań wobec budżetów, zobowiązań z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń, z tytułu wynagrodzeń i pozostałych zobowiązań. Wskazane w pasywach bilansu wyniki finansowe zysk netto 34 683 105,27 zł i strata netto 29 986 294,14 zł na koniec roku wyniosły 4 696 811,13 zł i są zgodne z wykazanymi wynikami finansowymi w sprawozdaniu zestawienia zmian na funduszu.

W sprawozdaniu łącznym rachunku zysków i strat jednostki budżetowej osiągnięte przychody netto w 2020r. wyniosły 47 933 568,09 zł, a poniesione koszty stanowiły kwotę 43 878 015,86 zł. W porównaniu do roku ubiegłego przychody wzrosły o 462 293,57 zł, koszty wzrosły o kwotę 4 834 714,33 zł.

Komisja przeanalizowała także przedłożoną przez Burmistrza informację o stanie mienia komunalnego. Wartość mienia komunalnego Miasta i Gminy Lipsko na dzień 31.12.2020 roku stanowi kwotę 99 170 713,11 zł. Miasto i Gmina Lipsko posiada w swoim zasobie grunty, które zajmują powierzchnię Miasto i Gmina Lipsko posiada w swoim zasobie grunty, które zajmują powierzchnię 114,63 ha. Grunty rolne zajmują powierzchnię 16,9888 ha – ich wartość księgową to 167 460,47 zł; działki budowlane zajmują powierzchnię 28,9579 ha - ich wartość księgową to 4 046 070,78zł; tereny rekreacyjne zajmują powierzchnię 10,5302 ha - ich wartość księgową to 209.522,43 zł; pozostałe grunty zajmują powierzchnię 50,2231ha - ich wartość księgową to 1 982 502,93 zł. Nieruchomości gruntowe są przedmiotem aportu w spółce komunalnej, a także przedmiotem oddania w trwałe zarząd, użytkowanie, dzierżawę, najem, wieczyste użytkowanie, a także pozostają w bezpośrednim zarządzie Miasta i Gminy Lipsko.

Na stanie mienia komunalnego znajdują się budynki: mieszkalne, obiekty szkolne, obiekty kultury, obiekty służby zdrowia, strażnice OSP oraz pozostałe budynki o łącznej pow. 20 126 m², o wartości księgowej 18 375 391,96 zł.

Na mienie Miasta i Gminy Lipsko składają się budowle: sieci wodociągowe, kanalizacyjne, oczyszczalnia ścieków, kanalizacja deszczowa, ulice, place, drogi, obiekty sportowe i rekreacyjne, oświetlenie uliczne, wysypisko odpadów oraz pozostałe budowle o wartości księgowej brutto w wysokości 61 414 174,00 zł.

Pozostałe środki trwałe stanowią wartość majątku mienia Miasta i Gminy Lipsko w wysokości 2 390 958,62 zł, z czego na bezpośredni zarząd Miasta i Gminy Lipsko przypada 1 903 930,74 zł, a na zarząd jednostek organizacyjnych urzędu przypada 487 027,88 zł.

Rozpatrując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipsku dopełniła wszelkich czynności określonych w art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych i ocenia przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko sprawozdania jako kompletne, rzetelne i przejrzyste. Dane zawarte w przedstawionym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2020 r są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2020r, po dokonanych zmianach.

Komisja stwierdza, że Burmistrz Miasta i Gminy Lipsko realizując budżet w roku 2020 kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności, gospodarności i oszczędności w gospodarowaniu mieniem publicznym.

Na podstawie powyższej analizy Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipsku pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za 2020r. Zdaniem Komisji powyższe ustalenia dają podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Lipsku z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko absolutorium za 2020r.

Na posiedzeniu obecnych było 5 członków Komisji, na regulaminową liczbę 5.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym:

5 głosów „za”

0 głosów „przeciw”

0 głosów „wstrzymujących się”

§2. Upoważnia się Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej do przekazania niniejszej uchwały Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Lipsku w celu przesłania do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie.

Podpisy Członków Komisji:

1. Andrzej Barański, Przewodniczący
2. Andrzej Nowak , Wiceprzewodniczący
3. Andrzej Łyjak, Członek Komisji
4. Marian Szymczyk, Członek Komisji
5. Witold Wypchło, Członek Komisji

.....
.....
.....
.....
.....