

**Uchwała Nr 1/2022
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lipsku**

z dnia 13 czerwca 2022r.

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 2022r. poz. 559, 1005) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipsku po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2021 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Uchwała Nr 3.e./345/2022 z dnia 18 maja 2022r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021r. wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko absolutorium za 2021 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu 13 czerwca 2022r. rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko: sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2021 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 2021r, bilans zbiorowy, rachunek zysków i strat za 2021r., zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2021r 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 55.407.486,00 zł, wykonano w wysokości 56.933.151,12 zł, co stanowi ok. 102,75% planu. Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2021r. wyniósł 1 955.441,91 zł. W porównaniu do roku 2020 kwota należności zmniejszyła się o około 8%. Znaczne należności wymagalne Miasta i Gminy Lipsko dotyczą:

a) podatków lokalnych – 355.846,08zł, w tym: podatek od nieruchomości 219.417,43 zł, podatek rolny: 35.888,95 zł, podatek leśny: 7.411,45 zł, podatek od środków transportowych: 93.128,25 zł.

W stosunku do zaległości tytuły egzekucyjne systematycznie kierowane są do Urzędów Skarbowych w celu prowadzenia windykacji należności podatkowych. W 2021r. na zaległości w podatkach lokalnych wystawiono 413 upomnień oraz 131 tytułów wykonawczych do Urzędów Skarbowych.

b) opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 103.631,77 zł. Tytuły egzekucyjne kierowane są do Urzędów Skarbowych, w celu prowadzenia windykacji należności. W 2021r. wystawiono 120 upomnień oraz 113 tytułów wykonawczych;

c) wypłaconej zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego – 1.432.169,09 zł. W stosunku do dłużników alimentacyjnych prowadzona była egzekucja administracyjna. Po

bezsuktecznych działaniach Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipsku wystawia tytuły egzekucyjne do Urzędów Skarbowych;

- d) pozostałe należności wymagalne w kwocie 63.794,97zł dotyczą: wpłat mieszkańców, jako partycypacja w kosztach budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych - 2.504,52zł, podatków i opłat pobieranych za pośrednictwem Urzędów Skarbowych – 29.015,13zł, opłat za: zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 5.472,98zł, za zajęcie pasa drogowego - 1.224,33 zł, za korzystanie z przystanków komunikacyjnych - 1.462,12zł, za użytkowanie wieczyste nieruchomości – 2.246,20 zł, odsetek od nieterminowych wpłat podatków, opłat i innych należności – 3.785,93 zł, najmu, usług – 5.807,25 zł, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej – 7.594,35zł, zwrotu poniesionych przez Miasto i Gminę Lipsko w latach poprzednich kosztów rozgraniczenia nieruchomości będących własnością osób fizycznych - 3.150 zł, nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych – 1.532,16 zł

Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 51.210.781,23, tj. w 102,95% planu.

Dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 5.722.369,89 zł, tj. w 101,06% planu.

- 2) Plan wydatków zrealizowano w wysokości 48.830.933,08 zł, tj. w 83,17% planu. Plan wydatków bieżących w 2021r. wynosił 48.730.881 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 44.549.424,85 zł tj. w 91,42%. Wzrost wydatków bieżących wynika głównie z realizacji zadań oświatowych. W porównaniu do roku 2020 wydatki roku 2021na oświatę były wyższe o 16%, tj. o kwotę 2.263.241,53 zł.
- 3) W wyniku zmian dokonanych w trakcie roku budżetowego plan wydatków majątkowych na rok 2021 wynosił 9.977.909 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 4.281.508,23 zł, tj. w 42,91%.
- 4) W roku 2021 na realizację programów, projektów, zadań z udziałem środków unijnych przeznaczono kwotę 97.742,31zł.
- 5) W budżecie Miasta i Gminy Lipsko na przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego zaplanowano środki finansowe w wysokości 418.225 zł. Zrealizowano wydatki w kwocie 369.887,90 zł, tj. 88,44% planu.
- 6) Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2021r. 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 2021 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 2021 powstała nadwyżka w kwocie 8.102.218,04 przy planowanym deficycie w wysokości 3.301.304,00 zł.
- 9) W roku 2021 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 407,44 zł. Decyzją Zarządu

Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w 2021r. została umorzona pożyczka w wysokości 55.538,56 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. Miasto i Gmina Lipsko posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych 3.406.500 zł, w tym: w Banku Gospodarstwa Krajowego 1.643.700 zł, w Banku Spółdzielczym w Lipsku 1.762.800 zł.

Łączna kwota długu na koniec okresu sprawozdawczego stanowi 5,98% do wykonanych dochodów. W stosunku do roku 2020 kwota długu zmalała o kwotę 737.246 zł.

Wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia na rok 2021 wyniósł 1,26% 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 2021-2027 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 2021r, łączny bilans wynikający z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na rok 2021, łączny rachunek zysków i strat za 2021r., zestawieniu zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2021r oraz informacji dodatkowej.

Wartość aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu Miasta i Gminy na koniec 2021 r. wynosiła 13.746.228,06 zł. W skład aktywów wchodzi między innymi należności i rozliczenia, które na koniec 2021 r. wyniosły 531.981,31 zł, jako należności od budżetów i pozostałe należności i rozliczenia. Po stronie pasywów wykazano zobowiązania Miasta i Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, które wynoszą na koniec 2021r. 3.406.500,00 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z.

Aktywa trwałe bilansu jednostek Miasta i Gminy Lipsko na koniec 2021r. wyniosły 74.016.491,65 zł i wzrosły w porównaniu do stanu na początek roku o 4.984.029,39 zł. Aktywa obrotowe wyniosły 1.687.705,44 zł. Na kwotę aktywów obrotowych składają się między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 1.238.296,12 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 73.423.214,15 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 2.144.965,44 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 41.579.269,96 zł i strata netto 30.883.009,93 zł na koniec roku wyniosły 10.696.260,03 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 2021r. wyniosły 56.306.246,27 zł, a poniesione koszty stanowiły kwotę 46.062.444,24 zł.

Komisja przeanalizowała także przedłożoną przez Burmistrza informację o stanie mienia komunalnego. Wartość mienia komunalnego Miasta i Gminy Lipsko na dzień 31.12.2021 roku stanowi kwotę 105.159.439,53 zł. w tym 10.390.340,71 zł jako 20780 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Zakład Usług Komunalnych w Lipsku Sp. z o.o.

Miasto i Gmina Lipsko posiada w swoim zasobie grunty, które zajmują powierzchnię 119,6323 ha. Grunty rolne zajmują powierzchnię 16,9888 ha – ich wartość księgową to 167 460,47 zł; działki

budowlane zajmują powierzchnię 28,8816 ha - ich wartość księgową to 4.174.954,73zł; tereny rekreacyjne zajmują powierzchnię 10,2002 ha - ich wartość księgową to 208.928,43 zł; lasy, parki zajmują powierzchnię 7,9300 – ich wartość księgową to 74.720,00 pozostałe grunty zajmują powierzchnię 55,6317ha - ich wartość księgową to 3.152.886,33 zł. Nieruchomości gruntowe są przedmiotem aportu w spółce komunalnej, a także przedmiotem oddania w trwały 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. 20 032 m², o wartości księgowej 18 375 328,96 zł.

Na mienie Miasta i Gminy Lipsko składają się budowle: sieci wodociągowe, kanalizacji sanitarnej, i deszczowej, nieczynne składowisko odpadów w miejscowości Wólka, oczyszczalnia ścieków (w użytkowaniu Zakładu Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Lipsku, ulice, obiekty sportowe, oświetlenie uliczne o wartości księgowej brutto w wysokości 65.264.790,35 zł.

W zarządzie placówek oświatowych znajdują się przede wszystkim przyszkolne obiekty sportowe, tj. boiska oraz place zabaw.

Środki trwale przekazane aportem do ZUK Sp. z o.o. w Lipsku stanowią budowle o łącznej wartości 6.609.998,12zł.

Pozostałe środki trwale stanowią wartość majątku mienia Miasta i Gminy Lipsko w wysokości brutto 3.230.458,34 zł, z czego na bezpośredni zarząd Miasta i Gminy Lipsko przypada 2.837.049,64zł, a na zarząd jednostek organizacyjnych urzędu przypada 393.408,70 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 2021 r są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2021r, po dokonanych zmianach.

Komisja stwierdza, że Burmistrz Miasta i Gminy Lipsko realizując budżet w roku 2021 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 2021r. Zdaniem Komisji powyższe ustalenia dają podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Lipsku z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko absolutorium za 2021r.

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

.....