

z dnia 17 lipca 2020 r.

**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 2020r. poz. 713) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 896) uchwała się, co następuje:

**§1.1.** Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipsku po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2019 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Uchwała Nr Ra.137.2020 z dnia 15 kwietnia 2020r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019r. wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko absolutorium za 2019 rok.

**Uzasadnienie**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w 17 lipca 2020r. rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko: sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Lipsko za 2019 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 2019r, łączny bilans wynikający z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Miasta i Gminy Lipsko za 2019 r., łączny rachunek zysków i strat wynikający z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Miasta i Gminy Lipsko za 2019 r., zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego za 2019 r., informację dodatkową obejmującą dane wynikające z dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2019 r. 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 47.265.204 zł, wykonano w wysokości 47.331.869,41 zł, co stanowi ok. 100,14 % planu i oznacza wzrost w stosunku do 2018 r. o 16,8 %.

Windykacja prowadzona w zakresie należności wymagalnych na koniec 2019r. wraz z odsetkami wynosiła 2.110.788,49 zł i stanowiła ok. 4,5% wykonanych dochodów, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S na koniec 2019r. Znaczne zaległości odnotowano w podatkach i opłatach lokalnych, w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej. Jak wynika z informacji uzyskanej od Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko, Urząd prowadził wszelkie możliwe czynności zmierzające do zmniejszenia zaległości. W 2019 r. na zaległości w podatkach lokalnych wystawiono 721 upomnień na łączną kwotę 642.629,76zł.; w podatku od nieruchomości, rolnym i leśnym 721 upomnień na łączną kwotę 214.301,39zł.; podatku od środków transportu 49 upomnień na kwotę 243.221,20zł.; podatku od nieruchomości osób prawnych 21 na kwotę 542.245,88 zł.; 153 tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego w łącznym zobowiązaniu pieniężnym na kwotę 74.173,12 zł, 10 tytułów wykonawczych w podatku od środków transportu na kwotę 17.850 zł. W stosunku do dłużników alimentacyjnych prowadzona jest egzekucja administracyjna.

Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 43.767.110,99 zł, tj. w 99,40 %. W porównaniu do 2018r. dochody bieżące zrealizowano w kwocie wyższej o 4.594.263,90 zł.

Dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 3.564.758,42zł, tj. w 110,28%.

2) Plan wydatków zrealizowano w wysokości 39.403.992,91zł, tj. w 93,57 %. W porównaniu do roku 2018 wydatki bieżące wykonano w kwocie wyższej o 4.271.132,09zł. Tak znaczny 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 92,86%, tj. w kw. 17.120.835,86zł, co stanowi 43,45% wykonanych wydatków bieżących.

Wydatki na dotacje bieżące z budżetu Miasta i Gminy wykonano w 98,76%, tj. w kwocie 1.542.902,64zł, co stanowi 3,92% wykonanych wydatków bieżących.

Relacja wykonanych wydatków bieżących do wykonanych dochodów bieżących na koniec 2019r spełnia wymogi art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych, tj. wykonane wydatki bieżące są niższe niż wykonane dochody bieżące.

Na dzień 31.12.2019 r. zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Zaciągnięte zobowiązania z tytułu umów, których realizacja w roku następnym, tj. 2020 była konieczna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki mieszczą się w kwocie limitu określonego przez Radę Miejską.

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 2019 r. wprowadzane przez Burmistrza zmiany budżetu w ramach upoważnienia do dokonywania zmian w planie wydatków określonych w uchwale budżetowej.

- 3) Z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Miasta i Gminy Lipsko w 2019r. powstała nadwyżka w kwocie 2.977.347,15zł, która wpłynęła na zmniejszenie skumulowanego niedoboru budżetu. Po uwzględnieniu w/w nadwyżki skumulowany niedobór zmniejszył się z kwoty 4.205.881,31zł do kwoty 1.228.534,16zł.
  - 4) Na dzień 31.12.2019 r. Miasto i Gmina Lipsko posiadało zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych i pożyczki w kwocie 4.936.938zł. Łączna kwota długu na koniec okresu sprawozdawczego stanowi 10,43 do wykonanych dochodów. W stosunku do roku 2018 kwota długu zmalała o kwotę 793.192zł. Wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia na rok 2019 wyniósł 1,92% wykonanych dochodów i jest niższy od dopuszczalnego na ten rok, indywidualnego wskaźnika, wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.  
Prognozowane w latach 2019-2026 (lata na jakie zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów) obciążenie budżetu spłatą zadłużenia kształtuje się również poniżej maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.
2. Komisja odniosła się również do sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Lipsko obejmującego bilans z wykonania budżetu oraz łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łączny rachunek zysków i strat jednostek Miasta i Gminy Lipsko, a także łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek Miasta i Gminy. Wartość aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu Miasta i Gminy na koniec 2019 r. wynosiła 4.273.271,81 zł. W skład aktywów wchodzi między innymi należności i rozliczenia, które na koniec 2019 r. wyniosły 210.757,19 zł, jako należności od budżetów. Po stronie pasywów wykazano zobowiązania Miasta i Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, które wynoszą na koniec 2019r. 4.936.938 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z.
- Aktywa łącznego bilansu jednostek (jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego) Miasta i Gminy Lipsko na koniec 2019r. wyniosły 79.045.011,36 zł i wzrosły w porównaniu do stanu na początek roku o 17.007.940,61 zł. Aktywa obrotowe wyniosły 2.671.200,09 zł. Na kwotę aktywów obrotowych składają się między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 1.982.250,53 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 79.414.041,18 zł jest zgodna z kwotą funduszu ujętą w zestawieniu zmian funduszu na koniec roku. W pasywach bilansu jednostek ujęte są również zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.190.330,47 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 35.504.668,42 zł i strata netto 28.014.214,22 na koniec roku wyniosły 7.490.454,20 zł i są zgodne z wykazanymi wynikami finansowymi w sprawozdaniu zestawienia zmian na funduszu.
- W sprawozdaniu łącznym rachunku zysków i strat jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego osiągnięte przychody netto w 2019r. wyniosły 49.360.427,87 zł, a poniesione koszty stanowiły kwotę 42.181.927,35 zł. W porównaniu do roku ubiegłego przychody wzrosły o 3.329.142,92 zł, koszty wzrosły o kwotę 350.938,52 zł.
- W wyniku prowadzonej przez Miasto i Gminę działalności w 2019r. osiągnięto zysk w kwocie 7.700.283,82, który w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrósł o kwotę 3.290.170,12 zł.
3. Komisja przeanalizowała także przedłożoną przez Burmistrza informację o stanie mienia komunalnego. Wartość mienia komunalnego Miasta i Gminy Lipsko na dzień 31.12.2019 roku stanowi kwotę 66.870.426,83zł. Miasto i Gmina Lipsko posiada w swoim zasobie grunty, które zajmują powierzchnię 96,9944 ha. Grunty rolne zajmują powierzchnię 13,5788 ha – ich wartość księgową to 100.362,22 zł; działki budowlane zajmują powierzchnię 28,7119 ha - ich wartość księgową to 2.017.267,63zł; tereny

rekreacyjne zajmują powierzchnię 10,5302 ha - ich wartość księgową to 209.522,43 zł; pozostałe grunty zajmują powierzchnię 39,9735 ha - ich wartość księgową to 1.236.875,86 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 kulturalne, obiekty służby zdrowia oraz pozostałe budynki o łącznej pow. 21 572 m<sup>2</sup>, o wartości księgowej 9.944.423,11 zł.

Na mienie Miasta i Gminy składają się budowle: sieci wodociągowe, kanalizacyjne, oczyszczalnia ścieków (w użytkowaniu Zakładu Usług Komunalnych w Lipsku sp. z o.o.), ulice, obiekty sportowe, oświetlenie uliczne.

W zarządzie placówek oświatowych znajdują się przede wszystkim przyszkolne obiekty sportowe, np. boiska oraz place zabaw. Środki trwale przekazane aportem Zakładowi Usług Komunalnych w Lipsku sp. z o.o. stanowią budowle o łącznej wartości 6 609 998,12 zł.

Pozostałe środki trwale stanowią wartość majątku mienia Miasta i Gminy Lipsko w wysokości 603.055,97zł, z czego na bezpośredni zarząd Miasta i Gminy Lipsko przypada 130 029,98 zł, a na zarząd jednostek organizacyjnych urzędu przypada 473 025,99 zł.

4. 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 2019r są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz uchwałą budżetową na 2019r, po dokonanych zmianach.
5. Komisja stwierdza, że Burmistrz Miasta i Gminy Lipsko realizując budżet w roku 2019 kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności, gospodarności i oszczędności w gospodarowaniu mieniem publicznym.
6. Na podstawie powyższej analizy Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipsku pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za 2019r. Zdaniem Komisji powyższe ustalenia dają podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Lipsku z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko absolutorium za 2019r. 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

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