

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej z tytułu wykonania budżetu gminy w 2020 roku.**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 713 z późniejszymi zmianami), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku poz.305) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdań finansowych Gminy Izbica Kujawska za 2020 rok,
2. Sprawozdania Burmistrza Izbicy Kujawskiej z wykonania budżetu za 2020 rok,
3. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy (Uchwała Nr 2/S/2021 Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 9 kwietnia 2021 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Izbicy Kujawskiej sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2020 rok),
4. Informacji o stanie mienia komunalnego,

Na posiedzeniu w dniu 6 maja 2021 roku dokonała oceny wykonania budżetu gminy w 2020 roku i postanowiła:

1. Ocenić wykonanie budżetu w 2020 roku pozytywnie.
2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej.

**UZASADNIENIE**

1. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że dochody na plan 45.075.195,51 zł zostały wykonane w wysokości 44.838.119,19 zł, co stanowi 99,47 % planu. Dochody bieżące wykonano w kwocie 37.967.630,19 zł na plan 38.632.977,62 zł, co stanowi 98,28 % . Dochody majątkowe wykonano w kwocie 6.870.489,00 zł na plan 6.442.217,89 zł, co stanowi 106,65 %. Na wysokie wykonanie dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje ma wpływ otrzymanie środków na realizację inwestycji w ramach rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2.498.666,00 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 277.332,16 zł. Niewykorzystana część środków będzie wykorzystana w latach następnych.
2. Wydatki zostały wykonane zgodnie z przyjętymi zasadami gospodarczymi gminy. Plan w wysokości 47.125.195,51 zł zrealizowano w wysokości 41.927.948,81 zł, co stanowi 88,97 % planu. Wydatki bieżące wykonano w wysokości 34.725.628,99 zł na plan 36.410.565,51 zł, co stanowi 95,37%. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 7.202.319,82 zł na plan 10.714.630,00 zł, co stanowi 67,22%. Udział wydatków inwestycyjnych do wydatków ogółem stanowi 17,18 %.

3. W roku 2020 budżet został zaplanowany z deficytem 2.050.000,00 zł. Na koniec okresy sprawozdawczego budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 2.910.170,38 zł.
4. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za 2020 rok wyniosły 961.764,23 zł, skutki udzielonych przez organ podatkowy ulg i zwolnień wyniosły 414.263,62 zł, skutki decyzji wydanych w sprawie rozłożenia na raty oraz odroczenia terminów płatności wyniosły 3.000,00 zł, umorzenie zaległości podatkowych wyniosły 3.441,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 1.382.468,85 zł.
5. Należności wymagalne wobec gminy wyniosły na dzień 31.12.2020 roku 1.911.449,78 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego należności wymagalne wynosiły 1.648.170,77 zł i były niższe o 263.279,01 zł. Na wzrost należności wymagalnych o kwotę 263.279,01 zł miał wzrost m.in.:
  - należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej kwota 75.731,65 zł,
  - należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kwota 97.636,53 zł,
  - należności z tytułu podatku od nieruchomości kwota 68.997,35 zł,
  - należności z tytułu podatku rolnego kwota 18.194,40 zł.Stwierdza się również, że gmina prowadziła działania w zakresie windykacji wobec podmiotów posiadających zobowiązania. Wysyłano upomnienia, jak również wystawiano tytuły do komornika. Komisja podzieliła się swoim niepokojem jeśli chodzi o rosnące zaległości wobec gminy. Według wyjaśnień Pani Skarbnik wynika, że prowadzone są działania w celu ściągnięcia należności poprzez wysłanie upomnień i wystawienie tytułów wykonawczych. Natomiast zaległości wobec funduszu alimentacyjnego, które stanowią 56,12 % wszystkich należności są bardzo trudne do wyegzekwowania, niekiedy wręcz niemożliwe. Skuteczność odzyskania należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej w całości zależy od komornika sądowego.
6. Najważniejszą pozycję dochodów stanowią dotacje celowe – 21.140.315,11 zł, tj. 47,10 % dochodów ogółem i subwencja ogólna 14.196.379,00 zł, tj. 31,70% dochodów ogółem.
7. Gmina zrealizowała dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w wysokości 128.155,74 zł, które wydatkowano na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczaniu narkomanii w kwocie 132.940,97 zł. Gmina zrealizowała również dochody z tytułu wpływów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 3.744,00 zł. Środki te wydatkowano na analizy próbek, badania składowiska odpadów w Naczachowie w łącznej kwocie 5.809,50 zł.
8. Po przeanalizowaniu sprawozdania o nadwyżce/deficycie Komisja stwierdza, iż w roku 2020 gmina spłaciła raty pożyczek i kredytów w wysokości 2.726.515,57 zł. Plan przychodów zrealizowano w kwocie 4.469.000,00 zł, tj. 93,54% planu. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do uregulowania w latach następnych wynoszą 17.355.117,00 zł, co stanowi 38,70 % w relacji do wykonanych dochodów.



9. Spłaty pożyczek i kredytów wraz z odsetkami oraz kosztem obsługi wyemitowanych obligacji wyniosły w 2020 roku 3.044.688,54 zł, tj. 6,8% w stosunku do wykonanych dochodów.
10. Gmina na dzień 31.12.2020 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.
11. Po przeanalizowaniu przedstawionej informacji o stanie mienia Gminy Izbica Kujawska Komisja stwierdza, że uzyskano dochody w kwocie 240.903,46 zł. W tym z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 23.899,90 zł, za wieczyste użytkowanie 15.247,56 zł, przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności 1.086,00 zł, ze sprzedaży mienia 200.670,00 zł. Informacja zawiera również dane o przysługujących gminie prawach własności oraz o zamianie w stanie mienia.
12. Analizując wyjaśnienia zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu w sprawie gospodarowania odpadami komunalnymi, Komisja zwróciła uwagę na dużą rozbieżność pomiędzy wykonaną kwotą dochodów i wydatków ponoszonych z tego tytułu ( 1.263.704,67 zł po stronie dochodów i 1.569.097,77 zł po stronie wydatków). Z wyjaśnień Pani Skarbnik wynika, iż sytuacja ta spowodowana jest między innymi stale rosnącymi zaległościami od mieszkańców, które na koniec roku wynoszą 395.093,64 zł, w tym wymagalne 326.471,04 zł.
13. Komisja zapoznała się z informacjami o przebiegu wykonania planu finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Wodociągów w Izbicy Kujawskiej, Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Izbicy Kujawskiej oraz wykonaniem planów instytucji kultury: Biblioteki Publicznej w Izbicy Kujawskiej oraz Miejsko-Gminnego Centrum Kultury w Izbicy Kujawskiej.
14. Z analizy sprawozdania o wydatkach wynika, że nie wystąpiły przekroczenia w planowanych wydatkach oraz że gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych. Założenia zaplanowane do realizacji w 2020 roku zostały wykonane prawidłowo.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu wymienionych dokumentów, w tym informacji o stanie mienia Gminy Izbica Kujawska oraz zapoznaniu się z ustnymi wyjaśnieniami Skarbnika Gminy Izbica Kujawska pozytywnie oceniła wykonanie budżetu gminy za 2020 rok. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej.

Na ustawowy skład Komisji 5 radnych w posiedzeniu uczestniczyło 4 członków Komisji.

Wynik głosowania

Za 4

Przeciw 0

Wstrzymało się 0

Podpisy członków Komisji:

1. Radny Łuczak Jan .....
2. Radny Orzechowski Marek .....
3. Radny Kubiатовski Krzysztof.....
4. Radna Langa Maria .....