

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej z tytułu wykonania budżetu gminy w 2021 roku.

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 559 z późn. zm.), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku poz.305 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdań finansowych Gminy Izbica Kujawska za 2021 rok,
2. Sprawozdania Burmistrza Izbicy Kujawskiej z wykonania budżetu za 2021 rok,
3. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy (Uchwała Nr 4/S/2022 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 kwietnia 2022 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Izbicy Kujawskiej sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy),
4. Informacji o stanie mienia komunalnego,

Na posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2022 roku dokonała oceny wykonania budżetu gminy w 2021 roku i postanowiła:

1. Ocenic wykonanie budżetu w 2021 roku pozytywnie.
2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej.

UZASADNIENIE

1. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że dochody na plan 48.911.883,29 zł zostały wykonane w wysokości 48.710.599,88 zł, co stanowi 99,59 % planu. Dochody bieżące wykonano w kwocie 40.027.587,08 zł na plan 40.472.200,96 zł, co stanowi 98,90 % . Dochody majątkowe wykonano w kwocie 8.683.012,80 zł na plan 8.439.682,33 zł, co stanowi 102,88 %.
2. Wydatki zostały wykonane zgodnie z przyjętymi zasadami gospodarczymi gminy. Plan w wysokości 52.822.828,29 zł zrealizowano w wysokości 46.652.629,19 zł, co stanowi 88,32 % planu. Wydatki bieżące wykonano w wysokości 36.992.309,19 zł na plan 38.697.076,29 zł, co stanowi 95,59%. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 9.660.320,00 zł na plan 14.125.752,00 zł, co stanowi 68,39 %. Udział wydatków inwestycyjnych do wydatków ogółem stanowi 20,71 %. Na niskie wykonanie planu wydatków majątkowych wpływ miała realizacja zadań z infrastruktura drogową oraz budowa budynku Żłobka Samorządowego. W budżecie wyodrębniono fundusz sołecki, który zrealizowano w kwocie 434.692,80 zł.

3. W roku 2021 budżet został zaplanowany z deficytem 3.910.945,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego budżet zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 2.057.970,69 zł. Nadwyżka operacyjna została zrealizowana w kwocie 3.035.277,89 zł przy planowanej kwocie 1.775.124,67 zł. Wykonane wydatki bieżące były niższe od wykonanych dochodów bieżących, co spełnia wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych. Ma to istotne znaczenie dla określenia indywidualnego wskaźnika spłaty długu.
4. Dochody podatkowe zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP wykonano w kwocie 7.319.957,79 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za 2021 rok wyniosły 1.053.561,34 zł, skutki udzielonych przez organ podatkowy ulg i zwolnień wyniosły 416.949,10 zł, skutki decyzji wydanych w sprawie rozłożenia na raty oraz odroczenia terminów płatności wyniosły 21.252,60 zł, umorzenie zaległości podatkowych wyniosły 10.324,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 1.502.087,04 zł.
5. W omawianym okresie sprawozdawczym na finansowanie programów i projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych Gmina Izbica Kujawska otrzymała kwotę 4.918.554,16 zł. Natomiast wydatki zrealizowała w kwocie 6.705.423,68 zł.
6. Należności wymagalne wobec gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S wyniosły na dzień 31.12.2021 roku 2.043.351,62zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego należności wymagalne wynosiły 1.911.449,78 zł i były niższe o 131.901,84 zł. Na wzrost należności wymagalnych o kwotę 131.901,84 zł miał wzrost m.in.:
 - należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej kwota 85.452,64 zł,
 - należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kwota 45.381,93 zł,
 - należności z tytułu podatku od środków transportu kwota 7.484,60 zł,
 - należności z tytułu podatku rolnego kwota 2.234,57 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 56,68 % 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.
7. Najważniejszą pozycję dochodów stanowią dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące i inwestycyjne – 20.544.522,99 zł, tj. 42,18 % dochodów ogółem i subwencja ogólna 18.201.295,00 zł, tj. 37,37 % dochodów ogółem. Dochody własne wykonano w kwocie 9.964.781,89 zł, tj. 20,45 % dochodów ogółem.
8. Gmina zrealizowała dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w wysokości 144.541,27 zł, które wydatkowano na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz

zwalczaniu narkomanii w kwocie 139.680,95 zł. Gmina zrealizowała również dochody z tytułu wpływów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 4.122,03 zł. Środki te wydatkowano na analizy próbek, badania składowiska odpadów w Naczechowie, opracowanie Programów Ochrony Środowiska w łącznej kwocie 9.418,00 zł.

9. Po przeanalizowaniu sprawozdania o nadwyżce/deficycie Komisja stwierdza, iż w roku 2021 gmina spłaciła raty pożyczek i kredytów w wysokości 1.704.000,00 zł. Plan przychodów zrealizowano w kwocie 5.116.945,00 zł, tj. 77,68 % planu, w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne o których mowa art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych kwota 2.399.471,00 zł,
- wolne środki kwota 2.717.474,00 zł.

Plan rozchodów zrealizowano w 100% 2.676.000,00 zł, w tym:

- spłaty kredytów i pożyczek 1.704.000,00 zł,
- pożyczki dla GSW w Izbicy Kujawskiej 122.000,00 zł,
- lokata w wysokości 850.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto nowych kredytów i pożyczek. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do uregulowania w latach następnych wynoszą 15.651.117,00 zł, co stanowi 32,13 % w relacji do wykonanych dochodów. Na w/w kwotę składają się:

- pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW w Toruniu – 2.562.835,00 zł,
- obligacje - 2.829.000,00 zł,
- kredyty w BS Lubraniec – 7.968.382,00 zł,
- kredyt w BGK w Toruniu – 2.200.900,00 zł.

10. Spłaty pożyczek i kredytów wraz z odsetkami oraz kosztem obsługi wyemitowanych obligacji wyniosły w 2021 roku 2.001.072,15 zł, tj. 4,11 % w stosunku do wykonanych dochodów.

11. Gmina Izbica Kujawska nie udzielała w 2021 roku poręczeń i gwarancji.

12. Gmina na dzień 31.12.2021 roku posiada zobowiązania wymagalne w kwocie 32.533,49 zł zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z. Na w/w kwotę składają się:

- zobowiązania ZGKiW w Izbicy Kujawskiej z tytułu dostaw towarów i usług kwota 17.280,49 zł,
- Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej z tytułu zabezpieczeń wykonania umów niezwrócona w terminie do wykonawców kwota 15.253,00 zł.

Jak wynika z wyjaśnień Pani Skarbnik zobowiązania w kwocie 15.253,00 zł zostały zwrócone do kontrahentów w dniu 11.01.2022 roku. Kwota zobowiązań ZGKiW w Izbicy Kujawskiej wynikała z dublowanych faktur za energię elektryczną. Zostały wystawione faktury korygujące, które spowodowały wyzerowanie zaległości.

13. Komisja zapoznała się z przedstawioną informacją o stanie mienia Gminy Izbica Kujawska, strukturą uzyskanych z mienia dochodów. Informacja zawiera dane o przysługujących gminie prawach własności oraz o zamianie w stanie mienia.

14. 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 (1.331.408,61 zł po stronie dochodów i 1.797.509,57 zł po stronie wydatków).

Z wyjaśnień Pani Skarbnik wynika, iż sytuacja ta spowodowana jest między innymi stale rosnącymi zaległościami od mieszkańców oraz możliwością weryfikacji ilości osób podanych w deklaracji, a faktycznie zamieszkujących gospodarstwa domowe, co przedkłada się na wysokość wpływów.

15. 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. Ponadto zapoznano się ze sprawozdaniami opisowymi pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy Izbica Kujawska – SP nr 1 w Izbicy Kujawskiej, SP nr 2 w Izbicy Kujawskiej, SP w Błennie, Przedszkole Samorządowe, M-GOPS w Izbicy Kujawskiej, CUW w Izbicy Kujawskiej.
16. Komisja zapoznała się z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Izbica Kujawska za 2021 rok w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.
17. Z analizy sprawozdania o wydatkach wynika, że nie wystąpiły przekroczenia w planowanych wydatkach. Realizacja wydatków budżetowych w układzie poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w większości nie odbiega od przeciętnego wskaźnika wykonania planu. Założenia zaplanowane do realizacji w 2021 roku zostały wykonane prawidłowo.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu wymienionych dokumentów oraz zapoznaniu się z ustnymi wyjaśnieniami Skarbnika Gminy Izbica Kujawska pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej.

Na ustawowy skład Komisji 5 radnych w posiedzeniu uczestniczyło 3 członków Komisji.

Wynik głosowania

Za 3

Przeciw 0

Wstrzymało się 0

Podpisy członków Komisji:

1. Radny Łuczak Jan
2. Radny Głuszkowski Wojciech
3. Radna Langa Maria