

Łubnice 17.03.2022 rok

J. A. Głomach-Olek

Komisja Rewizyjna w Łubnicach



Wójt Gminy Łubnice

Pan Michał Pazek

PROTOKÓŁ nr 1/2022 rok

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Łubnicach w dniu 17.03.2022 roku.

Obecni na posiedzeniu członkowie Komisji Rewizyjnej wg listy obecności:

1. Zimoch Wojciech – przewodniczący
2. Kmieciak Urszula – członek,
3. Zaremba Benedykt – członek

Ponadto udział wzięli:

1. Pani Izabela Klatka - skarbnik Gminy ,
2. Pani Anna Glapa – Sobała – inspektor ds. oświaty i kadr,
3. Pani Aneta Głowacka – Olek inspektor ds. obsługi Rady Gminy
4. Pani Anna Trafalska – główny specjalista ds. wymiaru podatków

Listy obecności w załączeniu do protokołu. (zał. Nr 8)

Porządek obrad:

1. Otwarcie, stwierdzenie prawomocności.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Informacja z wykonania urlopów przez Wójta Gminy i pracowników gminy, kierowników jednostek organizacyjnych za 2021 rok.
4. Analiza przyznanej subwencji ogólnej za lata 2018, 2019 i 2020 rok – subwencja oświatowa,- subwencja wyrównawcza – udziałów PIT, i CIT.
5. Wolne wnioski,
6. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1. Wojciech Zimoch - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej otworzył posiedzenie. Powitał zebranych i stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy 100% ustawowego składu Komisji, podejmowane opinie i wnioski są prawomocne.

Ad .2. Komisja jednogłośnie przyjęła porządek obrad.

Ad.3. Informację z wykonania urlopów przez Wójta Gminy i pracowników gminy, kierowników jednostek organizacyjnych za 2021 rok przedstawiła Pani Anna Glapa – Sobała – inspektor ds. oświaty i kadr.

Komisja otrzymała do wglądu roczną kartę ewidencji czasu pracy (zał. Nr 1.) oraz wykaz urlopów zaległych za rok 2020, 2021 i bieżący na dzień 15.03.2022 roku (zał. Nr 9).

Opinia komisji:

Wymiary dni urlopu dla pracowników są naliczane zgodnie z Kodeksem Pracy.

Urlopy wykorzystywane są na bieżąco zgodnie z planem urlopów.

Każdy z pracowników otrzymuje w ustawowym terminie informację o zaległym urlopie do wykorzystania.

Wnioski urlopowe są wypełniane prawidłowo.

Nie były wykorzystywane tzw. urlopy na „żądanie”.

Ad.4. Skarbnik Urzędu Gminy Pani Izabela Klatka przedstawiła informację z przyznaných subwencji w latach 2018, 2019 i 2020 rok (zał.nr 6).

Omówiła sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych gminy za:

2018 rok (zał. Nr 2)

2019 rok (zał. Nr. 3),

za 2020 rok (zał. Nr 4),

za 2021 rok (zał. Nr 5).

Przedstawiła również udział podatników PIT i CIT w dochodach dla budżetu gminy (zał. Nr 7).

Pani Anna Trafalska dokonała wyjaśnień w temacie skutków obniżenia górnych stawek podatkowych, udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń w zaległościach podatkowych oraz rozłożenia płatności na raty.

Opinia komisji.

Sprawozdania spełniały wymogi formalne, są poprawne pod względem merytorycznym i rachunkowym i zawierały dane zgodne ze stanem faktycznym.

Wnioski komisji.

Z przeanalizowanych dokumentów wynika, że:

- 1) Obniżenie górnych stawek podatkowych nie wpływa na wielkość subwencji podstawowej ogólnej, gdyż do jej wyliczenia przyjmuje się dochód na jednego mieszkańca z uwzględnieniem maksymalnych stawek podatkowych.
- 2) Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń w zaległościach podatkowych oraz rozłożenia płatności na raty obniżają dochód bieżący i mają wpływ na płynność finansową budżetu gminy oraz zdolność kredytową.
- 3) Komisja Rewizyjna zaleca szerszą analizę w/w punktów w zależności przy ustalaniu stawek podatkowych w następnych latach przez Radę Gminy.
- 4) Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na **nie wykorzystanie urlopów** zaległych przez pracownika Urzędu Gminy. Prawo do urlopu wypoczynkowego określone jest przepisami o charakterze bezwzględnie obowiązującym i to w odniesieniu do obu stron stosunku pracy.

Komisja Rewizyjna

Zimoch Wojciech

Zimoch Wojciech


Kmiecik Urszula

Kmiecik Urszula

Zaremba Benedykt

Zaremba Benedykt

załącznik nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Łubnice ul. Gen. Sikorskiego 102 98-432 ŁUBNICE		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi				
Numer identyfikacyjny REGON 250855506			BFCDD2C6B6D9CAA4 				
Nazwa województwa łódzkie		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję					
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ wieruszowski		SYMBOLE					
Nazwa gminy / związku ¹⁾ ŁUBNICE		WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
		10	18	05	2		

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykończenie
1	2	3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)		
A1. Dochody bieżące	18 438 180,29	18 430 361,74
A2. Dochody majątkowe	17 616 313,93	17 629 476,71
w tym:		
A21. dochody ze sprzedaży majątku	821 866,36	800 885,03
	0,00	0,00
B. WYDATKI OGÓŁEM (B1+B2)		
B1. Wydatki bieżące	19 139 797,29	18 428 916,80
B2. Wydatki majątkowe	16 833 453,14	16 188 971,96
	2 306 344,15	2 239 944,84
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)		
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	-701 617,00	1 444,94
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:		
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym:	1 524 857,00	1 528 304,95
D111. ze sprzedaży papierów wartościowych ²⁾	735 045,00	735 045,00
D12. spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
D14. prywatyzacja majątku JST	0,00	0,00
D15. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	789 812,00	793 259,95
D16. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM z tego:		
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w tym:	823 240,00	823 240,00
D211. wykup papierów wartościowych ²⁾	760 240,00	760 240,00
D22. udzielone pożyczki	0,00	0,00
D23. inne cele	63 000,00	63 000,00
	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

Izabela Kiałka

Skarbnik


2019.03.04

Michał Maciej Pazek

Przewodniczący Zarządu

2019.03.04

załącznik nr 3

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa					
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-PDP sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy / miasta na prawach powiatu okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2019	Adresat:		
Gmina Łubnice ul.Gen. Sikorskiego 102 98-432 ŁUBNICE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi		
Numer identyfikacyjny REGON		312E7601728F5CE0			
250855506					
Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję					
Nazwa województwa łódzkie		SYMBOLE			
Nazwa powiatu wierszowski		WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.
Nazwa gminy ŁUBNICE		10	18	05	2

Wyszczególnienie	Wykonanie	w tym:		Skutki obniżenia górných stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy	
		kwoty wynikające z wydanych w latach poprzednich decyzji o rozłożeniu na raty, odroczeniu terminu płatności *)				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
1	2	2a	3	4	5	6	
Ogółem dochody podatkowe							
A1. (A2+A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9+A10+A11) z tego:	A1	4 772 914,16	1 796,00	531 093,93	80 920,03	0,00	3 042,00
A2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 1)	A2	39 940,29	X	X	X	X	X
A3. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 1)	A3	2 567 818,00	X	X	X	X	X
A4. podatek rolny	A4	571 935,61	1 725,00	14 790,99	0,00	0,00	2 918,00
A5. podatek od nieruchomości	A5	1 009 940,16	0,00	266 892,82	80 920,03	0,00	0,00
A6. podatek leśny	A6	27 190,74	71,00	0,00	0,00	0,00	124,00
A7. podatek od środków transportowych	A7	463 117,98	0,00	249 410,12	0,00	0,00	0,00
A8. podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	A8	5 806,65	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A9. podatek od czynności cywilnoprawnych	A9	75 587,73	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A10. wpływy z opłaty skarbowej	A10	11 577,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A11. wpływy z opłaty eksploatacyjnej w tym:	A11	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A12. od przedsiębiorstwa górniczego 2)	A12	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00

¹ dotyczy decyzji wydanych od 1 stycznia 2018 r.

² miasta na prawach powiatu wykazują tylko część "gminną" udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

³ wypełniają gminy górnicze w rozumieniu art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1327)

Izabela Klatka

Skarbnik
2020.02.20

Michał Maciej Pazek

Przewodniczący Zarządu
2020.02.20


BeSTia

312E7601728F5CE0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.14

Strona 1 z 2

załącznik nr 4

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa			
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Łubnice ul.Gen. Sikorskiego 102 98-432 ŁUBNICE		Rb-PDP sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy / miasta na prawach powiatu okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2020	
Numer identyfikacyjny REGON 250855506		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi E3688B231DDCCC64 	
Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			
Nazwa województwa łódzkie Nazwa powiatu wieruszowski Nazwa gminy ŁUBNICE		SYMBOLE	
		WOJ.	POWIAT
		10	18
		GMINA	TYP GM.
		05	2

Wyszczególnienie	Wykonanie	w tym:		Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy	
		kwoty wynikające z wydanych w latach poprzednich decyzji o rozłożeniu na raty, odroczeniu terminu płatności *)				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
1	2	2a	3	4	5	6	
Ogółem dochody podatkowe							
A1. (A2+A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9+A10+A11) z tego:	A1	5 054 424,25	0,00	660 016,47	84 488,29	204 714,00	0,00
A2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 1)	A2	24 625,26	X	X	X	X	X
A3. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 1)	A3	2 722 717,00	X	X	X	X	X
A4. podatek rolny	A4	576 112,79	0,00	59 618,69	0,00	0,00	0,00
A5. podatek od nieruchomości	A5	1 089 427,95	0,00	311 408,75	84 488,29	204 714,00	0,00
A6. podatek leśny	A6	27 216,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A7. podatek od środków transportowych	A7	504 664,25	0,00	288 989,03	0,00	0,00	0,00
A8. podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	A8	6 905,54	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A9. podatek od czynności cywilnoprawnych	A9	91 388,17	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A10. wpływy z opłaty skarbowej	A10	11 367,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A11. wpływy z opłaty eksploatacyjnej w tym:	A11	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A12. od przedsiębiorstwa górniczego 2)	A12	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00

* dotyczy decyzji wydanych od 1 stycznia 2016 r.

** miasta na prawach powiatu wykazują tylko część "gminną" udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

** wypełniają gminy górnicze w rozumieniu art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1327)

Izabela Klatka

Skarbnik
2021.02.18

Michał Maciej Pazek

Przewodniczący Zarządu
2021.02.18


BeSTia

E3688B231DDCCC64

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.14

Strona 1 z 2

załącznik nr 5

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa			
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-PDP sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych	
Gmina Łubnice ul.Gen. Sikorskiego 102 98-432 ŁUBNICE		gminy / miasta na prawach powiatu okres sprawozdawczy:	
Numer identyfikacyjny REGON 250855506		od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2021	
		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
		295D92AB99EA0FE9	
			
		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa województwa łódzkie		SYMBOLE	
Nazwa powiatu wieruszowski		WOJ.	POWIAT
Nazwa gminy ŁUBNICE		10	18
		GMINA	TYP GM.
		05	2

Wyszczególnienie	Wykonanie	Skutki obniżenia górných stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy		
				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru	
1	2	3	4	5	6	
A1. Ogółem dochody podatkowe (A2+A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9+A10+A11) z tego:	A1	5 846 015,20	592 123,49	92 308,16	1 579,00	0,00
A2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych ¹⁾	A2	91 561,14	X	X	X	X
A3. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ¹⁾	A3	3 180 443,00	X	X	X	X
A4. podatek rolny	A4	607 246,63	27 888,08	0,00	0,00	0,00
A5. podatek od nieruchomości	A5	1 211 467,75	257 184,81	92 308,16	1 579,00	0,00
A6. podatek leśny	A6	27 468,35	0,00	0,00	0,00	0,00
A7. podatek od środków transportowych	A7	610 270,50	307 052,60	0,00	0,00	0,00
A8. podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	A8	3 451,59	X	0,00	0,00	0,00
A9. podatek od czynności cywilnoprawnych	A9	100 692,57	X	0,00	0,00	0,00
A10. wpływy z opłaty skarbowej	A10	13 413,67	X	0,00	0,00	0,00
A11. wpływy z opłaty eksploatacyjnej w tym:	A11	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A12. od przedsiębiorstwa górniczego ²⁾	A12	0,00	X	0,00	0,00	0,00

¹⁾ miasta na prawach powiatu wykazują tylko część „gminną” udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

²⁾ wypiełniają gminy górnicze w rozumieniu art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1821)

Izabela Klatka

Skarbnik
2022.02.17

Michał Maciej Pazek

Przewodniczący Zarządu
2022.02.17

BeSTia

295D92AB99EA0FE9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.14

Strona 1 z 2

załącznik nr 6

Gmina Łubnice		
ROK	Wyszczególnienie	kwota wykonana
2018	Subwencja oświatowa	3 580 870,00
2019	Subwencja oświatowa	3 637 839,00
2020	Subwencja oświatowa	3 702 553,00
2021	Subwencja oświatowa	3 712 046,00

2022 Subwencja oświatowa 3 954 233,00
kwoty planowane

Gmina Łubnice		
ROK	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
2018	Subwencja wyrównawcza	2 391 830,00
2019	Subwencja wyrównawcza	2 417 108,00
2020	Subwencja wyrównawcza	2 207 779,00
2021	Subwencja wyrównawcza	2 547 446,00

2022 Subwencja wyrównawcza 1 934 569,00
kwoty planowane

Gmina Łubnice		Gmina Łubnice	
ROK	Liczba ludności wg MF	Wskaźnik dochodów podatkowych w gminie na 1 mieszkańca w gminie	Wskaźnik dochodów podatkowych w gminie na 1 mieszkańca w kraju
2018	4120 31.12.2016	965,26	1 668,68
2019	4121 31.12.2017	1 079,38	1 790,33
2020	4069 31.12.2018	1 300,37	1 956,15
2021	4029 31.12.2019	1 336,54	2 098,22

4015 1 541,12 2 122,33
na 31.12.2020

załącznik nr 7

Gmina Łubnice			Gmina Łubnice			pod.os fiz		pod os prawne		
ROK	Wyszczególnienie	kwota wykonana		ROK	Wyszczególnienie	Kwota wykonana		wzrost rok do roku	wzrost rok do roku	
2018	Udziały od os. Fizycznych	2 348 656,00	37,98%	2018	Udziały od osób prawnych	15 994,47	x	2018	219 567,00	23 945,82
2019	Udziały od os. Fizycznych	2 568 221,00	38,08%	2019	Udziały od osób prawnych	39 940,29	x	2019	219 565,00	23 945,82
2020	Udziały od os. Fizycznych	2 722 717,00	38,16%	2020	Udziały od osób prawnych	24 625,26	x	2020	154 496,00	-15 315,03
2021	Udziały od os. Fizycznych	3 180 443,00	38,23%	2021	Udziały od osób prawnych	91 447,98	x	2021	457 726,00	66 822,72
2022	Udziały od os. Fizycznych	2 892 332,00	38,34%	2022	Udziały od osób prawnych	38 969,00				

kwoty planowane

kwoty planowane

Rada Gminy w Dzikowie
ul. Gen. Szymanowskiego 102
38-420 Dzików

**LISTA OBECNOŚCI
KOMISJI REWIZYJNEJ
w dniu 17 marca 2022 r.**

1. Wojciech Zimoch
2. Urszula Kmiecik
3. Benedykt Zaremba

Ewa Borkowska

Urszula Kmiecik

Benedykt Zaremba

ZAPROSZENI:

1. Michał Pazek – Wójt Gminy
2. Izabela Klatka – Skarbnik Gminy
3. Ewa Borkowska – Sekretarz Gminy
4. Marian Baniak – Przewodniczący Rady Gminy
5. Jerzy Dela – Radca prawny
6. Ann Glapa-Sobała – Inspektor

załącznik nr 9

Urlop zaległy za rok 2020, 2021, bieżący na 2022 na dzień 15.03.2022r.

Imię i nazwisko	zaległe za rok 2020	zaległe za rok 2021	bieżący na rok 2022	razem do wykorzystania
	0	7	26	33
	0	1	20	21
	0	0	22	22
	0	24	26	50
	0	8	26	34
	0	9	26	35
	0	15	26	41
	0	7	26	33
	0	3	26	29
	0	3	26	29
	0	9	26	35
	0	1	26	27
	0	11	26	37
	0	22	26	48
	26	26	26	78
	0	26	26	52
	0	22	26	48
	0	22	26	48
	0	19	26	45
	0	0	26	26
	0	9	26	35
	0	10	26	36
	0	0	9	9
	0	9	26	35
	0	9	26	35
	0	9	26	35
	0	0	26	26
	0	16	26	42
	0	17	26	43
	0	0	2	2
	0	0	35	35
	0	21	35	56
	0	0	35	35

Sporządziła: Anna Glapa-Sobała

INSPEKTOR

 Anna Glapa-Sobała