

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lipnie
dotycząca wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna za 2021 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipnie na posiedzeniu w dniu 24 maja 2022 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Miasta Lipna z wykonania budżetu Gminy za 2021 rok stanowiące załącznik do Zarządzenia Nr 17/2022 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 31.03.2022 r. oraz informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego a także sprawozdania finansowe (bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową).

Zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej uchwała Nr 10/S/2022 z dnia 20 kwietnia 2022 r.

Porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami pozostałych komisji, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza Miasta oraz Skarbnika na podstawie których stwierdziła, co następuje:

1. Rada Miejska w Lipnie Uchwałą Nr XXI/166/2020 Rady Miejskiej w Lipnie w dniu 21 grudnia 2020 uchwaliła budżet, który po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 85.838.607,57 zł: w tym dochody bieżące 77.553.133,57 zł, zaś dochody majątkowe 8.285.474,00 zł.
2. Dochody wykonano w kwocie 87.110.599,80 zł (101,48 %) : w tym dochody bieżące 78.879.203,72 zł (101,71%), zaś dochody majątkowe 8.231.396,08 zł (99,35%) w tym ze sprzedaży majątku i przekształcenia 84.745,08 zł (83,91%), dotacje 256.651,00 zł (87,16%) oraz z tytułu środków na inwestycje 7.890.000,00 zł (100%): środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inicjatyw Lokalnych 4.890.000,00zł oraz z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na udzielenie wsparcia ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa 3.000.000,00 zł.
3. Na dochody bieżące składały się dotacje – 30.664.244,51 zł (38,87% dochodów bieżących), subwencje - 20.657.630,00 zł (26,19%), dochody własne – 27.557.329,21 zł (34,94%).

4. W wyniku obniżenia w 2021 roku przez Radę Miejską maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych oraz z tytułu udzielonych ulg i zwolnień uzyskano dochody niższe o kwotę 638.981,55 zł, co stanowi 2,32 % wykonanych dochodów własnych.

5. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach na dzień 31.12.2021 r. stanowił kwotę 83.613.981,72 zł, w tym wydatki bieżące 73.797.965,13 zł, zaś wydatki majątkowe 9.816.016,59 zł.

6. Wydatki zrealizowano w kwocie 76.947.074,87 zł, co stanowi 92,03% planu, w tym wydatki bieżące 69.922.710,42 (94,75%), zaś wydatki majątkowe 7.024.364,45 zł (71,56%).

7. W skład wydatków bieżących wchodzi:

- wynagrodzenia i pochodne, gdzie wykonanie na 31.12.2021 r. wynosiło 26.115.648,30 zł co stanowi 37,35 % wydatków bieżących,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 11.297.314,39 zł (16,16%),
- dotacje na zadania bieżące – 5.991.844,73 zł (8,57%),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 26.084.201,49 zł (37,30%),
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich 289.539,51 zł (0,41%),
- obsługa długu – 144.162,00 zł (0,21%).

8. Na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 7.024.364,45 zł, co stanowi 9,13% planowanych wydatków ogółem. Na inwestycje drogowe wydatkowano 926.521,11 zł, związane z gospodarką mieszkaniową 3.192.107,50 zł, wydatki związane z administracją 53.504,20 zł, bezpieczeństwo publiczne 260.886,00 zł, na zadania oświatowe 1.759.134,09 zł, na pomoc społeczną i pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 127.290,00 zł, gospodarka komunalna i ochrona środowiska 469.835,71 zł, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 46.573,95 zł, kultura fizyczna i sport 188.511,89 zł.

9. W ramach budżetu obywatelskiego została przeznaczona na wydatki inwestycyjne kwota 100.000,00 zł, w wyniku głosowania mieszkańców wyłoniono jedno przedsięwzięcie do realizacji „ Zakup wyposażenia do nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla ochotniczej Straży Pożarnej w Lipnie” wydatkowano na ten cel kwotę 69.990,00 zł.

10. W 2021 roku podpisano umowy z Urzędem Marszałkowskim w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na przedsięwzięcia: „Modernizacja budynku kina oraz utworzenie Muzeum Kina Niemego w Lipnie wartość dofinansowania 3.379.470,00 zł oraz „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie” kwota dofinansowania 993.501,83 zł. Realizacja zadań przewidziana jest w 2022 roku.

11. Z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Gmina otrzymała środki w kwocie 4.890.000,00 zł na realizację zadań: ” Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Lipnie o budynek hali sportowej – 2.000.000,00 zł, „Budowa Domu Spokojnej Starości” – 850.000,00 zł, „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Lipnie (ul. Okrzei) – 2.040.000,00 zł. Środki zostaną wydatkowane w 2022 roku.

12. Gmina uczestniczyła także w projekcie „Laboratoria przyszłości” w ramach którego otrzymała środki w kwocie 386.400,00 zł na zakup sprzętu komputerowego i wyposażenia do szkolnych pracowni tematycznych. Szkoły łącznie wykorzystywały kwotę 184.820,15 zł, pozostałe środki w kwocie 92.379,85 zł zostaną wydatkowane w 2022 roku.

13. Z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Gmina otrzymała 3.000.000 zł na udzielenie wsparcia ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na sfinansowanie działania polegającego na objęciu przez Gminę Miasta Lipna udziałów w tworzonej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej - „KZN-Toruński” Sp. z o.o. Gmina otrzymała 60.000 udziałów po 50 zł w spółce.

14. Przychodu budżetu wyniosły 7.295.248,61 zł: z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 1.933.111,61, wolnych środków 4.500.000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych 862.137,00 zł, zaś rozchody dotyczące spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań wyniosły 900.000,00 zł.

15. W 2021 roku osiągnięta została nadwyżka operacyjna (art.242 ustawy o finansach publicznych) w wysokości 8.956.493,30 zł, przy planowanej kwocie 3.755.168,44 zł.

16. Wynik budżetu miasta na koniec 2021 roku zaplanowano nadwyżką w wysokości 2.224.625,85 zł, a zamknął się nadwyżką w wysokości 10.163.524,93 zł.

W grudniu 2021 roku Miasto otrzymało uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 2.203.936,00 zł (100%).

17. Gmina Miasta Lipna nie zaciągała w 2021 roku kredytów i pożyczek. Spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z kosztami obsługi wyniosły 1.044.162,00 zł i stanowią 1,20 % wykonanych dochodów budżetowych, zostały pokryte z wolnych środków za 2020 r. Spłacono serie C13 - 900.000,00 zł zgodnie z umową z 20.08.2013 r., zaś koszty obsługi długu wyniosły 144.162,00 zł.

18. Kwota długu publicznego na koniec 2021 roku wyniosła 3.600.000,00 zł z terminem spłaty do 2026 roku, co stanowi 4,13 % wykonanych dochodów budżetowych.

19. Na koniec 2021 roku Miasto nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

20. Należności wymagalne na dzień 31 grudnia 2021 roku stanowią kwotę 6.187.410,86 zł i zwiększyły się do roku ubiegłego o 60.241,22 zł, z czego:

- zaległości należnych gminie z tytułu zadłużeń alimentacyjnych, oraz niesłusznie pobranych świadczeń 4.240.374,81 zł

- opłaty za czynsz i media od najemców lokali komunalnych 888.486,05 zł

- zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych 615.603,20 zł,
- zaległości podatkowe wykazane przez Urzędy skarbowe 51.134,47 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 199.778,25 zł,
- opłaty za użytkowanie wieczyste, sprzedaż i dzierżawę 17.374,70 zł,
- z tytułu mandatów karnych 5.408,80 zł
- pozostałe zaległości w tym jednostek organizacyjnych – 169.250,58 zł.

21. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 6.262,29 zł. Głównym problemem ZGM są należności wymagalne za nieopłacony czynsz przez lokatorów, zaległości wyniosły 865.986,97 zł (wzrost w stosunku do ubiegłego roku 26.498,91 zł),

Na kwotę tę składają się:

- zadłużenie powyżej 12 m-cy – 83 osoby (-22 osób) – 814.377,16 zł, (+40.331,44 zł)
- zadłużenie powyżej 6 m-cy – 12 osób (-7 osób) – 20.075,34 zł, (- 3.265,38 zł)
- zadłużenie powyżej 3 m-ce – 7 osób (- 8 osób) – 7.149,11 zł,(-2.442,61zł)
- zadłużenie poniżej 3 m-ce – 24.385,36 zł (-8.124,54 zł)

W 2021 roku wystawiono 3021 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 4.883.335,44 zł, wypowiedziano 211 umów najmu, oraz przeprowadzono 106 spraw o zadłużenie i eksmisję
 W 2021 roku Zakład Gospodarki Mieszkaniowej dokonał umorzeń w kwocie 21.680,99 zł z tego : umorzenie odsetek 7.491,84 zł, bezskuteczne postępowanie komornicze 14.189,15 zł.

22. Informacja o stanie mienia komunalnego dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna zawiera dane o stanie mienia oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw. Majątek miasta na dzień 31.12.2021 r. wynosi 93.478.272,25 zł (wartość księgowa). Wartość udziałów Gminy Miasta Lipna na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 32.853.900 zł : w tym PUK Lipno 29.853.900 zł, oraz SIM „KZN Toruński” 3.000.000 zł.

23. Z bilansu z wykonania budżetu na dzień 31.12.2021 r. wynika, że aktywa i pasywa wynoszą 18.757.963,56 zł.

Aktywa i pasywa w łącznym bilansie jednostek i ZGM wyniosły 110.101.158,56 zł.
 Łączny rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 21.676.802,94 zł i jest zgodny z bilansem.

Łączna wartość funduszu jednostki wynosi 106.928.624,96 zł.

Ponadto została sporządzona informacja dodatkowa za 2021 rok.

24. Komisja Rewizyjna ustaliła, że Komisje Rady Miejskiej w Lipnie w 2021 roku zaopiniowały łącznie 83 projekty uchwał (część z uchwał była opiniowana przez kilka

komisji obecnych na posiedzeniach wspólnych, w tym organizowanych w formie online na platformie ZOOM), z czego:

- Komisja Rewizyjna - odbyła 8 posiedzeń, w tym 7 komisji wspólnych, wydała 11 opinii dotyczących projektów uchwał. Komisja przeprowadziła 2 kontrole – Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Lipnie oraz Miejskiego Centrum Kulturalnego w Lipnie.

- Komisja Oświaty - odbyła 11 posiedzeń w tym 8 komisji wspólnych, wydała 20 opinii dotyczących projektów uchwał. Zaopiniowała także złożone wnioski w sprawie przyznania Stypendiów i Nagród Burmistrz Miasta Lipna na rok 2021/2022.

- Komisja Zdrowia - odbyła 9 posiedzeń w tym 8 komisji wspólnych, wydała 31 opinii dotyczących projektów uchwał (w tym jedną dotyczącą petycji)

- Komisja Gospodarki Finansowej - odbyła 13 posiedzeń w tym 9 komisji wspólnych, wydała 56 opinii dotyczących projektów uchwał.

- Komisja Gospodarki Komunalnej - odbyła 19 posiedzeń w tym 9 komisji wspólnych, wydała 48 opinii dotyczących projektów uchwał. Rozpatrzyła 59 pisma skierowane przez mieszkańców miasta do Komisji, odbyła 4 wizje w terenie.

- Komisja Przestrzegania Prawa - odbyła 10 posiedzeń w tym 6 komisji wspólnych, wydała 10 opinii dotyczących projektów uchwał, zorganizowała 2 spotkania dotyczące bezpieczeństwa w mieście z przedstawicielami Komendy Powiatowej Policji w Lipnie, Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie, Straży Miejskiej w Lipnie oraz odbyła 2 wizje w terenie.

- Komisja Skarg, Wniosków i Petycji - odbyła 10 posiedzeń, w tym 7 komisji wspólnych, wydała 14 opinii dotyczących projektów uchwały, rozpatrzyła 4 petycje.

25. Analiza zgromadzonych dokumentów i dane w nich zawarte oraz dokonane na ich podstawie ustalenia, pozwoliły Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenić działania Burmistrza Miasta, który realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi mimo trudnej sytuacji wywołanej wirusem COVID-19.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej oceny wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna za 2021 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Lipna.

Podpisy Komisji obecnych na posiedzeniu :

- Przewodniczący Komisji

- Jelena Koz

- Zastępca Przewodniczącego Komisji

- Vespa Wajack

- Sekretarz Komisji

- Anny Senko - Belon

- Członek Komisji

- [Signature]

- Członek Komisji

- NIEOBECNA