

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lipnie
dotycząca wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna za 2022 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipnie na posiedzeniu w dniu 23 maja 2023 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Miasta Lipna z wykonania budżetu Gminy za 2022 rok stanowiące załącznik do Zarządzenia Nr 19/2023 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 31.03.2023 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 12/S/2023 z dnia 20 kwietnia 2023 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 XXXIII/249/2021 Rady Miejskiej w Lipnie w dniu 28 grudnia 2021 uchwaliła budżet, który po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 105.753.928,30 zł: w tym dochody bieżące 88.732.747,47 zł, zaś dochody majątkowe 17.021.180,83 zł.
2. Dochody wykonano w kwocie 101.144.476,30 zł (95,64 %) : w tym dochody bieżące 84.302.409,04 zł (95,01%), zaś dochody majątkowe 16.842.067,26 zł (98,95%) w tym
- ze sprzedaży majątku i przekształcenia 174.011,59 zł (100,79%),
- dotacje 14.148.055,67 zł (98,74%) ,
- z tytułu środków na inwestycje 2.520.000,00 zł.
3. Na dochody bieżące składały się dotacje – 34.039.460,65 zł (40,38% dochodów bieżących), subwencje - 19.624.419,00 zł (23,28%), dochody własne – 30.638.529,39 zł (36,34%).
4. W wyniku obniżenia w 2022 roku przez Radę Miejską maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych oraz z tytułu udzielonych ulg i zwolnień uzyskano dochody niższe o kwotę 768.764,39 zł, co stanowi 2,50 % wykonanych dochodów własnych.

5. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach na dzień 31.12.2022 r. stanowił kwotę 114.467.922,57 zł, w tym wydatki bieżące 86.254.421,74 zł, zaś wydatki majątkowe 28.213.500,83 zł.

6. Wydatki zrealizowano w kwocie 104.319.642,25 zł, co stanowi 91,13% planu, w tym wydatki bieżące 78.079.662,47 (90,52%), zaś wydatki majątkowe 26.239.979,78 zł (93,01%).

7. W skład wydatków bieżących wchodzi:

- wynagrodzenia i pochodne, gdzie wykonanie na 31.12.2022 r. wynosiło 28.493.469,97 zł co stanowi 36,49 % wydatków bieżących łącznie z unijnymi,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych 12.652.972,25 zł (16,21%),
- dotacje na zadania bieżące 6.779.373,13 zł (8,68%),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 29.454.996,37 zł (37,72%),
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich 490.972,75 zł (0,63%),
- obsługa długu 207.877,00 zł (0,27%).

8. Na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 26.239.979,78 zł, co stanowi 25,15% planowanych wydatków ogółem. Na inwestycje drogowe wydatkowano 8.115.181,84 zł, związane z gospodarką mieszkaniową 2.624.905,40 zł, cmentarze – dotacja dla ZGM 45.000,00 zł, wydatki związane z administracją 421.892,18 zł, bezpieczeństwo publiczne 0,00 zł, na zadania oświatowe 7.756.059,89 zł, na pomoc społeczną i pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 1.201.845,00 zł, gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.672.664,61 zł, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 4.359.946,64 zł, kultura fizyczna i sport 42.484,22 zł.

9. W ramach budżetu obywatelskiego została przeznaczona na wydatki kwota 100.000,00 zł, w wyniku głosowania mieszkańców wyłoniono jedno przedsięwzięcie do realizacji „ Organizacja festynu sportowego w ramach obchodów 100-lecia Miejskiego Klubu Sportowego MIENÍ LIPNO” wydatkowano na ten cel kwotę 45.436,23 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 w 2022 r. otrzymano środki w wysokości 3.210.496,50 zł (95%), zaś wydatkowano 4.359.946,64 zł,
- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie” kwota dofinansowania 993.501,83 zł, wpływ środków w 2022 r. 934.701,07 zł (94,08%), zaś wydatkowano 1.295.214,61 zł.

11. Z Rządowego Funduszu Polski Ład – program inwestycji strategicznych Miasto otrzymało środki w kwocie 6.887.000,00 zł na realizację zadania: "Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie miasta Lipna" II część inwestycji będzie realizowana 2023 r.

12. Z Ministerstwa Sportu i Turystyki otrzymano kwotę 2.080.000,00 zł na dofinansowanie przedsięwzięcia pn." Rozbudowa budynku szkoły o halę sportową z łącznikiem i zapleczem przy szkole Podostawaj Nr 3 w Lipnie. Łączne nakłady wyniosły 5.514.327,31 zł z tego z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 2.000.000,00 zł

13. Gmina uczestniczyła także w projekcie „Cyfrowa Gmina” w ramach którego otrzymała środki w kwocie 428.490,00 zł na zakup serwerów oprogramowania ruterów wraz z licencjami, skanery oraz zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu i podległych jednostek. W 2022 r. wydatkowano 365.189,18 zł. Pozostałe środki zostaną wydatkowane w 2023 roku.

14. Z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Gmina otrzymała 2.520.000,00 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 50.400 udziałów po 50 zł w spółce oraz Gmina przekazała działki o wartości 467.400,00 zł z czego otrzymała 9.348 udziałów po 50 zł. Łącznie Gmina posiada 119.748 udziałów o wartości 5.607.400,00 zł (w tym z 2021 r. 60.000 udziałów).

15. Przychodu budżetu wyniosły 16.558.773,54 zł: z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 7.431.776,70 zł, wolnych środków 3.600.000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych 5.526.996,84 zł, zaś rozchody dotyczące spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań wyniosły 900.000,00 zł oraz na inne cele 6.944.779,27 zł.

16. W 2022 roku osiągnięta została nadwyżka operacyjna (art.242 ustawy o finansach publicznych) w wysokości 6.222.746,57 zł, przy planowanej kwocie 2.478.325,73 zł.

17. Wynik budżetu miasta na koniec 2022 roku zaplanowano deficytem w wysokości 8.713.994,27 zł, a zamknął się deficytem w wysokości 3.175.165,95 zł.

W październiku, listopadzie i grudniu 2022 roku Miasto otrzymało dodatkowe udziały w podatku od osób fizycznych w łącznej kwocie 2.888.418,57 zł (100%).

18. Gmina Miasta Lipna nie zaciągała w 2022 roku kredytów i pożyczek. Spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z kosztami obsługi wyniosły 1.107.878,00 zł i stanowią 1,10 % wykonanych dochodów budżetowych, zostały pokryte z wolnych środków za 2021 r. Spłacono obligacje serie D13 - 900.000,00 zł zgodnie z umową z 20.08.2013 r., zaś koszty obsługi długu wyniosły 207.878,00 zł.

19. Kwota długu publicznego na koniec 2022 roku wyniosła 2.700.000,00 zł z terminem spłaty do 2026 roku, co stanowi 2,67 % wykonanych dochodów budżetowych.

20. Na koniec 2022 roku Miasto nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

21. Należności wymagalne na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowią kwotę 6.531.303,39 zł i zwiększyły się do roku ubiegłego o 343.892,53 zł, z czego:

- zaległości należnych gminie z tytułu zadłużeń alimentacyjnych, oraz niesłusznie pobranych świadczeń 4.380.842,44 zł (wzrost o 140.468,63 zł)

- opłaty za czynsz i media od najemców lokali komunalnych 974.979,88 zł (wzrost o 86.493,83 zł)

- zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych 650.623,26 zł, (wzrost o 35.020,06 zł)

- zaległości podatkowe wykazane przez Urzędy skarbowe 51.655,06 zł (wzrost o 520,59 zł)

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 289.069,56 zł (wzrost o 89.291,31 zł),

- opłaty za użytkowanie wieczyste, sprzedaż i dzierżawę 12.514,63 zł (zmniejszenie o 4.860,07 zł)

- z tytułu mandatów karnych 4.584,35 zł (zmniejszenie o 824,45 zł)

- pozostałe zaległości w tym jednostek organizacyjnych – 167.033,21 zł (zmniejszenie o 2.217,37 zł).

22. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 12.955,21 zł. Głównym problemem ZGM są należności wymagalne za nieopłacony czynsz przez lokatorów, zaległości wyniosły 952.297,18 zł (wzrost w stosunku do ubiegłego roku 86.310,21 zł),

Na kwotę tę składają się:

zadłużenie powyżej 12 m-cy – 86 osób (+3 osoby) – 890.929,34 zł, (+76.552,18 zł)

zadłużenie powyżej 6 m-cy – 11 osób (-1 osoba) – 18.703,47 zł, (- 1.371,87 zł)

zadłużenie powyżej 3 m-ce – 10 osób (+ 3 osoby) – 7.571,50 zł, (+422,39zł)

zadłużenie poniżej 3 m-ce – 35.092,87 zł (+10.707,51 zł)

W 2022 roku wystawiono 148 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 170.705,51 zł, wypowiedziano 6 umów najmu, oraz przeprowadzono 7 spraw o zadłużenie i eksmisję

W 2022 roku Zakład Gospodarki Mieszkaniowej dokonał umorzeń w kwocie 10.119,33 zł z tego : umorzenie odsetek 3.026,10 zł, z powodu zgonu najemcy 7.093,23 zł.

23. 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 31.12.2022 r. wynosi 111.654.855,55 zł (wartość księgową).

Wartość udziałów Gminy Miasta Lipna na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 35.461.300,00 zł : w tym PUK Lipno 29.853.900,00 zł, oraz SIM „KZN Toruński” 5.607.400,00 zł.

24. Z bilansu z wykonania budżetu na dzień 31.12.2022 r. wynika, że aktywa i pasywa wynoszą 16.769.445,83 zł.

Aktywa i pasywa w łącznym bilansie jednostek budżetowych i Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej na koniec 2022 roku wyniosły 135.135.611,15 zł.

Łączny rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 28.218.470,26 zł i jest zgodny z bilansem.

Łączna wartość zestawienia zmian funduszu jednostki wynosi 130.332.503,21 zł.

Ponadto została sporządzona informacja dodatkowa za 2022 rok.

25. Komisja Rewizyjna ustaliła, że Komisje Rady Miejskiej w Lipnie w 2022 roku zaopiniowały łącznie 77 projektów uchwał (część z uchwał była opiniowana przez kilka komisji obecnych na posiedzeniach wspólnych), z czego:

- Komisja Rewizyjna - odbyła 9 posiedzeń, w tym 6 komisji wspólnych, wydała 13 opinii dotyczących projektów uchwał. Komisja przeprowadziła kontrolę Straży Miejskiej w Lipnie.
- Komisja Oświaty - odbyła 9 posiedzeń w tym 6 komisji wspólnych, wydała 18 opinii dotyczących projektów uchwał. Zaopiniowała także złożone wnioski w sprawie przyznania Stypendiów i Nagród Burmistrz Miasta Lipna na rok 2022/2023.
- Komisja Zdrowia - odbyła 9 posiedzeń w tym 6 komisji wspólnych, wydała 12 opinii dotyczących projektów uchwał (w tym jedną dotyczącą petycji)
- Komisja Gospodarki Finansowej - odbyła 12 posiedzeń w tym 6 komisji wspólnych, wydała 28 opinii dotyczących projektów uchwał.
- Komisja Gospodarki Komunalnej - odbyła 15 posiedzeń w tym 6 komisji wspólnych, wydała 42 opinie dotyczące projektów uchwał. Rozpatrzyła 45 pism skierowanych przez mieszkańców miasta do Komisji, odbyła 3 wizje w terenie.
- Komisja Przestrzegania Prawa - odbyła 7 posiedzeń w tym 6 komisji wspólnych, wydała 9 opinii dotyczących projektów uchwał, zorganizowała spotkanie dotyczące bezpieczeństwa w mieście z przedstawicielami Komendy Powiatowej Policji w Lipnie, Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie, Straży Miejskiej w Lipnie.
- Komisja Skarg, Wniosków i Petycji - odbyła 8 posiedzeń, w tym 6 komisji wspólnych, wydała 11 opinii dotyczących projektów uchwał, rozpatrzyła 2 petycje.

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 2022 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Lipna.

Podpisy Komisji obecnych na posiedzeniu :

– Przewodniczący Komisji

- Jakub Kubiś

– Sekretarz Komisji

- NIEOBECNA

– Członek Komisji

- Magda Nęchel

– Członek Komisji

- Jakub Kubiś

– Członek Komisji

- Jakub Kubiś

