

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lipnie
dotycząca wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lipnie na posiedzeniu w dniu 21 maja 2024 roku rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Miasta Lipna z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok stanowiące załącznik do Zarządzenia Nr 17/2024 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 28 marca 2024 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 15/S/2024 z dnia 23 kwietnia 2024r.

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 XLIII/327/2022 Rady Miejskiej w Lipnie w dniu 20 grudnia 2022 uchwaliła budżet, który po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 92.986.690,58 zł: w tym dochody bieżące 72.190.038,86 zł, zaś dochody majątkowe 20.796.651,72 zł.
2. Dochody wykonano w kwocie 92.429.139,34 zł (99,40 %) : w tym dochody bieżące 71.770.385,63 zł (99,42%), zaś dochody majątkowe 20.658.753,71 zł (99,34%) w tym:
 - ze sprzedaży majątku i przekształcenia 164.848,48 zł (95,84%),
 - dotacje 11.836.453,51 zł (99,14%) ,
 - z tytułu środków na inwestycje 8.657.451,72 zł.
3. Na dochody bieżące składały się dotacje i otrzymane środki – 18.284.766,70 zł (25,48% dochodów bieżących), subwencje - 23.779.918,65 zł (33,13%), dochody własne – 29.705.700,28 zł (41,39%).
4. W wyniku obniżenia w 2023 roku przez Radę Miejską maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych oraz z tytułu udzielonych ulg i zwolnień uzyskano dochody niższe o kwotę 862.176,91 zł, co stanowi 2,90 % wykonanych dochodów własnych (z tego podatku od nieruchomości 98.567,53 zł, podatku od środków transportowych 763.609,38 zł).

5. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, dotyczących umorzeń zaległości podatkowych wraz z odsetkami oraz odroczenia terminu płatności wynoszą 17.973,00 zł.

6. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach na dzień 31.12.2023 r. stanowił kwotę 97.054.008,40 zł, w tym wydatki bieżące 72.454.079,86 zł, zaś wydatki majątkowe 24.599.928,54 zł.

7. Wydatki zrealizowano w kwocie 92.152.204,33 zł, co stanowi 94,95% planu, w tym wydatki bieżące 68.589.310,78 (94,67%), zaś wydatki majątkowe 23.562.893,55 zł (95,78%).

8. W skład wydatków bieżących wchodzi:

- wynagrodzenia i pochodne, gdzie wykonanie na 31.12.2023 r. wynosiło 30.892.977,77 zł co stanowi 45,04 % wydatków bieżących łącznie z unijnymi,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych 15.762.659,01 zł (22,98%),
- dotacje na zadania bieżące 7.343.700,57 zł (10,71%),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 14.315.236,43 zł (20,87%),
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich 0,00 zł,
- obsługa długu 274.737,00 zł (0,40%).

9. Na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 23.562.893,55 zł, co stanowi 25,57% planowanych wydatków ogółem. Na inwestycje drogowe wydatkowano 7.530.971,14 zł, związane z gospodarką mieszkaniową 8.670.101,72 zł, cmentarze – dotacja dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej 45.000,00 zł, wydatki związane z administracją publiczną 89.376,82 zł, na zadania oświatowe 300.841,49 zł, na pomoc społeczną i pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 104.000,00 zł, gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.205.154,48 zł, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 57.870,00 zł, kultura fizyczna i sport 5.559.577,90 zł.

10. W ramach budżetu obywatelskiego została przeznaczona na wydatki kwota 50.000,00 zł. W wyniku głosowania mieszkańców wyłoniono jedno przedsięwzięcie do realizacji „Wykonanie muralu ściennego na hali sportowej w SP nr 3 Lipno” . Wydatkowano na ten cel kwotę 41.800,00 zł.

11. W 2021 roku podpisano umowę z Urzędem Marszałkowskim w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na przedsięwzięcie: „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie” RPKP.06.02.00-04-0027/20 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2.„Rewitalizacja obszarów miejskich i ich obszarów funkcjonalnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-

Pomorskiego. Całkowita wartość Projektu wyniesie 1.045.791,83 zł w tym: z funduszy UE plan 888.922,69 zł, wykonanie 836.311,49 zł (94,08%). W 2023 roku otrzymano płatność końcową w wysokości 58.800,76 zł.

12. Z Rządowego Funduszu Polski Ład – program inwestycji strategicznych otrzymano środki na:

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta Lipna”. Kwota Promesy wyniosła 13.775.000,00 zł w tym: w 2022 r. wpłynęło 6.887.000,00 zł, zaś w 2023 r. 6.888.000,00 zł.

- na realizację przedsięwzięcia pn. „Utworzenie stref rekreacyjno-sportowych na terenie Miasta Lipna” gmina otrzymała 4.860.000,00 zł,

13. Z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Gmina otrzymała 8.657.451,72 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.

14. Z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu podpisano:

- umowę o dofinansowanie Nr DM22006/OA-cm w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” Przedmiotem umowy jest udzielenie dotacji na realizację przedsięwzięcia pn. „Ciepłe mieszkanie” według harmonogramu zadań przypisanych na lata 2023 – 2025, w kwotach: 2023 rok 167.500,00 zł, wykonanie 14.652,75 (8,75%), 2024 rok 257.500,00 zł, 2025 rok 195.000,00 zł.

- promesę o udzieleniu dotacji w kwocie 27.500,00 zł na realizację przedsięwzięcia pn. „Zapewnienie sprawnego i efektywnego systemu ogrzewania w budynku użyteczności publicznej, przeznaczonym na usługi społeczne – dzienny dom pobytu dla seniorów. Środki wpłynęły w 2024 roku.

15. Przychody budżetu wyniosły 12.483.607,59 zł: z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 8.824.050,77 zł, wolnych środków 2.700.000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych 959.556,82 zł, zaś rozchody dotyczące spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań wyniosły 900 000,00 zł oraz na inne cele 7.516.289,77 zł.

16. W 2023 roku osiągnięta została nadwyżka operacyjna (art.242 ustawy o finansach publicznych) w wysokości 3.181.074,85 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 264.041,00 zł.

17. Wynik budżetu miasta na koniec 2023 roku zaplanowano deficytem w wysokości 4 067.317,82 zł, a zamknął się nadwyżką w wysokości 276.935,01 zł.

Uchwałą Nr LIII/377/2023 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 19 września 2023 roku zwiększono dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r. o dodatkową kwotę 3.905.743,00 zł, Środki ujęto w rozchodach budżetu z przeznaczeniem na wydatki 2024 roku.

18. Gmina Miasta Lipna nie zaciągała w 2023 roku kredytów i pożyczek. Spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z kosztami obsługi wyniosły 1.174.737,00 zł i stanowią 1,27 % wykonanych dochodów budżetowych, zostały pokryte z wolnych środków za 2022 r. Spłacono obligacje serie E13 – 900.000,00 zł zgodnie z umową z 20.08.2013 r., zaś koszty obsługi długu wyniosły 274.737,00 zł.

19. Kwota długu publicznego na koniec 2023 roku wyniosła 1.800.000,00 zł z terminem spłaty do 2026 roku, co stanowi 1,95 % wykonanych dochodów budżetowych.

20. Na koniec 2023 roku Miasto nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

21. Należności wymagalne na dzień 31 grudnia 2023 roku stanowią kwotę 6.687.245,96 zł i zwiększyły się do roku ubiegłego o 155.942,57 zł, z czego:

- zaległości należnych gminie z tytułu zadłużeń alimentacyjnych, oraz niesłusznie pobranych świadczeń 4.497.728,44 zł (wzrost o 116.886,00 zł)
- opłaty za czynsz i media od najemców lokali komunalnych 999.134,96 zł (wzrost o 24.155,08 zł)
- zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych 650.623,26 zł (wzrost o 35.020,06 zł)
- zaległości podatkowe wykazane przez Urzędy Skarbowe 29.396,63 zł (mniej o 22.258,43 zł)
- zaległości z tytułu nierozliczonej dotacji dla prywatnego przedszkola za lata 2022-2023 168.752,10 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 312.835,52 zł (wzrost o 23.765,96 zł),
- opłaty za użytkowanie wieczyste, sprzedaż i dzierżawę 12.864,67 zł (wzrost o 350,04 zł)
- z tytułu mandatów karnych 3.823,80 zł (mniej o 760,55 zł)
- pozostałe zaległości w tym jednostek organizacyjnych – 167.033,21 zł (zmniejszenie o 2.217,37 zł).

22. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 6 071,27 zł.

Zakład otrzymał dotacje z Gminy w kwocie 650.258,80 zł w tym:

- dotacja na fundusz remontowy – 251.566,56 zł
- dotacja przedmiotowa dla zarządu – 147.908,28 zł,
- dotacja na dofinansowanie mieszkań socjalnych – 55.783,96 zł,
- dotacja przedmiotowa na utrzymanie Cmentarza Komunalnego – 195.000,00 zł.

Głównym problemem ZGM są należności wymagalne za nieopłacony czynsz przez lokatorów. Należności wymagalne wyniosły 999.134,96 zł w tym zaległości z tytułu czynszów 973.100,15 zł (wzrost w stosunku do ubiegłego roku 45.188,33 zł),

Na kwotę tę składają się:

zadłużenie powyżej 12 m-cy – 78 osoby (- 8 osób) – 908.411,46 zł, (+17.482,12 zł)

zadłużenie powyżej 6 m-cy – 11 osób – 15.568,25 zł, (- 3.135,22 zł)

zadłużenie powyżej 3 m-ce – 9 osób (-1 osoba) – 8.606,62 zł, (+1.035,12 zł)

zadłużenie poniżej 3 m-ce – 40.513,82 zł (+5.420,95 zł)

W 2023 roku wystawiono 217 wezwań do zapłaty, wypowiedziano 4 umowy najmu, przeprowadzono 5 spraw o zadłużenie i eksmisję, zawarto 14 ugód, wpisano 26 dłużników do Krajowego Rejestru Dłużników.

W 2023 roku Zakład Gospodarki Mieszkaniowej dokonał umorzeń należności cywilnoprawnych w kwocie 16.224,61 zł z tego : umorzenie odsetek 6.451,36 zł, z powodu zgonu najemcy oraz należność główna 9.773,25 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 31.12.2023 r. wg wartości księgowej wynosi 126.267.636,04 zł (+14.612.780,49 zł).

Wartość udziałów Gminy Miasta Lipna na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 35.908 950,00 zł : w tym PUK Lipno 29.853.900,00 zł, oraz SIM „KZN Toruński” 6.055.050,00 zł.

24. Z bilansu z wykonania budżetu na dzień 31.12.2023 r. wynika, że aktywa i pasywa wynoszą 14.315.669,20 zł.

Aktywa i pasywa w łącznym bilansie jednostek budżetowych i Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej na koniec 2023 roku wyniosły 151.327.574,50 zł.

Łączny rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 29.136.937,59 zł i jest zgodny z bilansem.

Łączna wartość zestawienia zmian funduszu jednostki wynosi 147.230.141,00 zł.

Ponadto została sporządzona informacja dodatkowa za 2023 rok.

25. Komisja Rewizyjna ustaliła, że Komisje Rady Miejskiej w Lipnie w 2023 roku zaopiniowały łącznie 87 projektów uchwał (część z uchwał była opiniowana przez kilka komisji obecnych na posiedzeniach wspólnych), z czego:

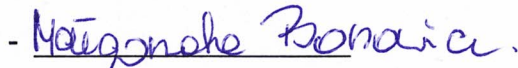
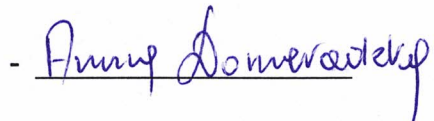
- Komisja Rewizyjna - odbyła 7 posiedzeń, w tym 4 komisje wspólne, wydała 9 opinii dotyczących projektów uchwał,

- Komisja Oświaty - odbyła 8 posiedzeń w tym 4 komisje wspólne, wydała 12 opinii dotyczących projektów uchwał. Zaopiniowała także złożone wnioski w sprawie przyznania Stypendiów i Nagród Burmistrz Miasta Lipna na rok 2023/2024,
- Komisja Zdrowia - odbyła 9 posiedzeń w tym 4 komisje wspólne, wydała 20 opinii dotyczących projektów uchwał,
- Komisja Gospodarki Finansowej - odbyła 14 posiedzeń w tym 4 komisje wspólne, wydała 31 opinii dotyczących projektów uchwał,
- Komisja Gospodarki Komunalnej - odbyła 11 posiedzeń w tym 4 komisje wspólne, wydała 30 opinii dotyczące projektów uchwał. Rozpatrzyła 36 pisma skierowane przez mieszkańców miasta do Komisji, odbyła 5 wizji w terenie,
- Komisja Przestrzegania Prawa - odbyła 5 posiedzeń w tym 4 komisje wspólne, wydała 7 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 4 komisje wspólne, wydała 7 opinii dotyczących projektów uchwał, w omawianym okresie do Biura Rady nie wpłynęły petycje i skargi skierowane do Rady Miejskiej w Lipnie.

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 2023 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Lipna.

Podpisy Komisji obecnych na posiedzeniu :

- Przewodniczący Komisji Małgorzata Bonowicz - 
- Z-ca Przewodniczącego Anna Domeradzka - 

– Sekretarz Komisji Małgorzata Kacprowicz

- Małgorzata Kacprowicz

– Członek Komisji Zbigniew Napiórski

- Zbigniew Napiórski

– Członek Komisji Jerzy Oźdzyński

- Jerzy Oźdzyński