

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ

do uchwały o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin za 2020 rok

W związku z panującą pandemią COVID-19 członkowie komisji opracowali opinię na podstawie rozmów telefonicznych zapytań mailowych, oraz spotkaniach w dniach 12 i 18 maja.

Komisja rozpatrywała następujące zagadnienia:

- 1.Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2020 rok.
- 2.Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2020 rok Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie.
- 3.Informacje z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2020 rok, Miejsko-Gminnej Biblioteki w Margoninie.
4. Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2020 r.
- 5.Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr. SO-14/0954/243/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2020 r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.
- 6.Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Dokumentację z przeprowadzonych kontroli przez Komisję Rewizyjną za rok 2020.

Ad/1 Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za rok 2020.

W wyniku przeprowadzonej analizy oraz w oparciu o uzyskane wyjaśnienia od Pani Danuty Bogacz Skarbnika Gminy Margonin i Pana Łukasza Malczewskiego Wiceburmistrza Gminy Margonin, komisja ustaliła :

Budżet Miasta i Gminy Margonin został przyjęty Uchwałą Nr. XIV/135/2019 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 19 grudnia 2019 roku.

W momencie jego uchwalania wielkość przedstawiały się następująco :

- dochody 40.120.871,40 -zł
- wydatki 39.528.768,05 -zł

Nadwyżka budżetowa wynosiła 592.103,35 -zł, która została przeznaczona na spłatę pożyczek, kredytów oraz obligacji zaciągniętych na rynku krajowym.

W trakcie 2020 roku plan dochodów i wydatków ulegał zmianom wprowadzonym stosownymi uchwałami Rady Miasta i Gminy Margonin. Ostatecznie po dokonaniu zmian plan dochodów wzrósł o kwotę 7.994.639,57 zł i wynosił na dzień 31.12.2020 r.

48.115.510,97 zł, natomiast plan wydatków wzrósł o kwotę 6.041.122,24 zł i wynosił na dzień 31.12.2020 roku 45.569.890,29 zł, tworząc tym samym planowaną nadwyżkę w kwocie 2.545.620,68 zł, która zostanie przeznaczona na lokatę bankową.

Planowane dochody w objętym informacją okresie wzrosły o 19,9% , a planowane wydatki o 15,28%.

Realizacja zadań gospodarczych spowodowała że wykonanie budżetu na 31.12.2020 r. wynosi :

- dochód zrealizowany - 46.788.583,08 zł tj. 97,2%
- wydatki zrealizowane - 42.463.399,28 zł tj. 93,2%

Różnica między dochodami uzyskanymi w 2020 r. wynosi 4.325.183,80 zł na plus (nadwyżka).

Przychody budżetu zostały zrealizowane w wysokości - 1.752.241,69 zł
z tego:

- wolne środki - 1.237.926,79 zł
- środki z rozliczeń na realizację programów unijnych - 231.029,50 zł
- środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków
nimi finansowanych - 120.285,40 zł
- spłata udzielanych pożyczek - 163.000,00 zł

Rozchody budżetu zostały zrealizowane w wysokości - 4.265.047,87 zł

- spłaty krajowych pożyczek i kredytów w wysokości - 260.047,87 zł
- wykup obligacji komunalnych - 940.000,00 zł
- udzielenie pożyczek z budżetu - 65.000,00 zł
- przelewy na rachunek lokat (środki RFIL) - 3.000.000,00 zł

W związku z niższymi przychodami od rozchodów budżetu różnica wynosi - 2.512.806,18 zł

Gmina Margonin w 2020 roku pozyskała dodatkowe bezzwrotne środki finansowe w kwocie 4.899.389,00 zł na realizację zadań

Zobowiązania :

Komisja stwierdziła że na koniec omawianego okresu sprawozdawczego łączna kwota pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Gminę oraz emisję obligacji komunalnych wynosi 2.382.352,95 zł. Realizacja poszczególnych zobowiązań przebiegała prawidłowo z zachowaniem odpowiednich terminów spłat.

Oprócz długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek Gmina Margonin podpisała umowy o terminie płatności na okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Rada Miasta i Gminy Margonin w dniu 27 maja 2010r. podjęła uchwałę Nr. XLI/478/2010 w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012-2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin” na kwotę 1.600.000,-zł. Dnia 15 lipca 2010r. RMiG Margonin uchwałą Nr XLIII/497/10 dokonała zmiany powyższej uchwały w zakresie wartości zadania do kwoty 1.160.000,-zł. Dnia 22.10.2010r. Gmina Margonin podpisała umowę

Nr ZP-341/41/10 na wykonanie inwestycji polegającej na „ Budowie i modernizacji dróg i chodników na terenie Gminy Margonin” wraz z zapewnieniem finansowania wykonywanych robót na kwotę 1.160.000,00 zł. Termin zakończenia robót określono do 30.06.2011r. Przedstawiono faktury na kwotę 711.999,93 zł

Obecnie brak aneksu do umowy na niższą wartość ponieważ nie ma zgodności pomiędzy stronami. Zobowiązanie z w/w umowy na koniec grudnia 2020 wynosi 91.836,63 zł (zostało pomniejszone o spłatę dziewięciu rat przypadających na :

2012r.- 64.862,92 zł, 2013r.-61.963,12 zł, 2014r.- 63.120,76 zł, 2015r. - 65.345,18 zł,
2016r.- 66.640,28 zł, 2017.- 69.010,08 zł, 2018r.- 68.458,96 zł, 2019r.- 72.127,74 zł
2020r.-88.634,26 zł.

Pozostałe zobowiązania :1.079.096,70 zł z tego:

wymagalne – 0,00 zł

Należności gminy na dzień 31.12.2020r.:

- należności z tytułu sprzedaży na raty - 4.079,10 zł
- udzielane pożyczki - 376.235,66 zł
- gotówka i depozyty - 5.597.227,81 zł
- należności wymagalne - 1.838.593,94 zł
- pozostałe należności - 243.235,56 zł

Komisja dokonała analizy z wykonania budżetu w zakresie dochodów i wydatków zwróciła uwagę na wartości, które znacznie odbiegały od ustalonego planu.

I.W zakresie dochodów na nie wykonanie dochodów w działach :

- Dział 630 Turystyka 84,6% (niskie wpływy z usług spowodowane mniejszym

zainteresowaniem i pandemią).

- Dział 852 Pomoc Społeczna 87,8% (ze względu na pandemię nie były przeprowadzane windykacje zaległości).

Stan zaległości dochodów budżetu na koniec roku 2020 wynosił 1.853.659,03 zł. Ubytek dochodów budżetu z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych wynosi 1.011.581,81 zł, z powodu zwolnienia uchwałą nie wpłynęło 260.380,04 zł, umorzono 7.659,00 zł, rozłożono na raty 908,11 zł.

II. W zakresie wydatków komisja zwróciła uwagę na niższe wykonanie w następujących działach :

1. Wydatki budżetowe:

- Dział 630 Turystyka 73,4% (niższe wydatki spowodowane pandemią)
- Dział 710 Działalność Usługowa (niektóre zobowiązania przeszły na 2021r.)
- Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciw Pożarowa 80,6% (niższe koszty utrzymania jednostek straży i WOPR).
- Dział 758 Różne Rozliczenia 50,1% (w budżecie Gminy zostały niewykorzystana rezerwa: celowa w kwocie 10.050,-zł i ogólna w kwocie 22.663,-zł)
- Dział 854 Edukacja Opieka Wychowawcza 86,0 % (mniejsze wydatki socjalne spowodowane wyższymi dochodami mieszkańców).

2. Wydatki inwestycyjne

- Przebudowa układu komunikacyjnego przed Urzędem Miasta i Gminy Margonin (zadanie rozpoczęte w 2016r planowane do realizacji 2022r.).
- Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy Margonin (w 2010r. Rada Miasta i Gminy Margonin podjęła uchwałę Nr XLI/478/2010 z dnia 27.05.2010r w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012-2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin” w wysokości 1.600.000,00 zł. Następnie uchwałą Nr XLIII/491/10 z dnia 15.07.2010 r dokonano zmiany uchwały poprzedniej w zakresie wartości do kwoty 1.160.000,-zł. Po podpisaniu umowy z wykonawcą roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93zł. Realizacja spłaty nastąpi w latach 2012-2021 zgodnie z zawartą umową. W 2020 roku dokonano dziewiątej raty w kwocie 88.634,26 zł)
- Przebudowa wraz z rozbudową drogi gminnej w miejscowości Lipiniec (zadanie na lata 2019-2020, wartość zadania 1.558.235,-zł w roku 2020 wydatkowana kwotę 713,034,53 zł – zadanie zostało zakończone).
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Radwanki (zadanie rozpoczęte w 2019r planowana realizacja 2020-2022r – wydatki dotyczą dokumentacji technicznej).

III. Jednostki organizacyjne gminy :

- Urząd Miasta i Gminy w Margoninie
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Margoninie
- Zespół Szkół w Margoninie
- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lipinach
- Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Radwankach
- Przedszkole Samorządowe w Margoninie
- Centrum Usług Wspólnych w Margoninie

Realizacja zadań jednostek budżetowych została przedstawiona w poszczególnych działach dochodów i wydatków i nie budzi zastrzeżeń.

Ad2/ Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2020. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie.

Komisja przeanalizowała realizację planu finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie w szczególności z wykonania plany przychodów i poniesionych kosztów, które kształtowały się następująco:

- Planowane przychody na 2020r wynoszą ogółem - 871.000,00 zł
- Przychody wykonane na 31.12.2020r wynoszą ogółem - 876.132,19 zł
- Koszty planowane na 2020r wynoszą ogółem - 871.000,00 zł
- Koszty wykonane na 31.12.2020 wynoszą ogółem - 844.225,25 zł

Komisja w wyniku analizy przedłożonych informacji nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie ich realizacji i nie wniosła uwag.

Ad3/ Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2020 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Margoninie.

- Planowany przychód na rok 2020 wynosi - 1.390.020,00 zł
- Przychody wykonane w 2020r wynoszą ogółem - 1.389.992,11zł
- Planowane koszty wynoszą ogółem - 1.390.020,00 zł
- Koszty wykonane w 2020r wynoszą ogółem - 1.390.008,29 zł

Komisja po przeanalizowaniu informacji nie wniosła uwag.

Ad4/ Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2020 roku.

Mienie komunalne Gminy Margonin stanowią grunty, obiekty komunalne, budowle i urządzenia techniczne oraz środki transportu:

- Szacunkowa wartość mienia komunalnego wynosi 89 107 751, 26 tys. zł
- Obszar gruntów stanowiących mienie komunalne to 405,1396 ha, co stanowi 3,29% ogólnego obszaru gminy.

Komisja nie wniosła uwag do gospodarowania mieniem wykaz mienia przedstawia stan majątku jaki gmina posiada, jego wartość i zmiany jakie miały miejsce w 2020r.

Ad5/Uchwała Nr SO-14/0954/243/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Margonin za rok 2020 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z powyższą uchwałą i szczegółowo ją omówiła.

Ad6/ Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami przez Panią Danutę Bogacz -skarbnika gminy Margonin i Pana Łukasza Malczewskiego – wiceburmistrza gminy Margonin, bilans wykonania budżetu jednostek samorządu terytorialnego za rok 2020 został sporządzony w terminie i przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej. Komisja przeanalizowała poszczególne pozycje bilansu, otrzymała niezbędne wyjaśnienia na podstawie których stwierdziła spójność wszystkich sprawozdań. Wobec powyższego Komisja pozytywnie zaopiniowała wyżej wymieniony dokument.

Ad7/ Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną za rok 2020.

Podczas posiedzenia Komisji, gdzie dokonywano oceny, badania i analiz, Komisja otrzymała pełne wyjaśnienia ze strony pracowników kontrolowanych jednostek. Szczegółowe informacje z odbytych posiedzeń Komisji Rewizyjnej zawarte są w sporządzonych protokołach.

Komisja Rewizyjna Miasta i Gminy Margonin rozpatrując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej, przed podjęciem mniejszej uchwały, dopełniła wszystkich czynności określonych art.270 ust.2 ustawy o finansach publicznych. W związku z tym zadaniem Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię na temat realizacji budżetu Miasta i Gminy Margonin za rok 2020 i występuje do Rady Miasta i Gminy Margonin o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Przewodnicząca : Arleta Wegner
Wiceprzewodniczący : Grzegorz Gręda
Członek Komisji : Andrzej Zmudziński
Członek Komisji : Danuta Strychalska
Członek Komisji : Maria Miler

Arleta Wegner
Gręda Gręda
Zmudziński
Danuta Strychalska
Miler Maria