

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ

do uchwały o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin za 2021 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Margonin na trzech posiedzeniach w dniach 12 i 28 kwietnia oraz 5 maja, rozpatrywała następujące zagadnienia:

1. Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za rok 2021.
2. Informację z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2021 r. Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie.
3. Informację z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2021 r. Miejsko – Gminnej Biblioteki w Margoninie.
4. Informacje o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2021 rok.
5. Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr SO-15/0954/89/2022 z dnia 14 kwietnia 2022 roku.
6. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.
7. Dokumentacji z przeprowadzonych kontroli przez Komisję Rewizyjną za rok 2021.

Zaproszeni goście :

- Danuta Bogacz - Skarbnik
- Łukasz Malczewski - Wiceburmistrz
- Jerzy Staniewski - Przewodniczący Rady

Ad 1/ Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za rok 2021.

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

Budżet Miasta i Gminy Margonin został przyjęty Uchwałą Nr XXIV/242/2021 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 28 stycznia 2021r.

W momencie jego ustalania wielkości przedstawiały się następująco :

- Dochody 40.054.525,67 zł
- Wydatki 42.695.467,21 zł

Deficyt budżetowy wynosił 2.640.941,54 zł który zostanie sfinansowany przychodami z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu i projektu oraz wolnymi środkami.

W trakcie 2021 roku plany dochodów i wydatków ulegały zmianom wprowadzonym stosownymi uchwałami Rady Miasta i Gminy Margonin oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Margonin. Ostatecznie po dokonaniu zmian plan dochodów wzrósł o kwotę 4.202.889,86 zł i wynosił na dzień 31.12.2021 – 44.257.415,53 zł, natomiast plan wydatków wzrósł o kwotę 5.174.663,78 zł i wynosił na 31.12.2021 – 47.870.130,99 zł tworząc tym samym planowany deficyt w kwocie 3.612.715,46 zł który został pokryty przychodami z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków oraz z przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. Planowane dochody w objętym informacją okresie wzrosły o 10,5% a planowane wydatki o 12,1%.

Realizacja zadań gospodarczych spowodowała, że wykonanie budżetu na 31.12.2021 wynosi :

Dochody zrealizowane - 44.186.950,71 zł tj. 99,8 % planu

Wydatki zrealizowane - 44.526.035,00 zł tj. 93,0 % planu

Różnica między dochodami uzyskanymi w 2021 r. z zrealizowanymi wydatkami w 2021 r. wynosi 339.084,29 zł na minus. (deficyt)

Przychody budżetu zostały zrealizowane w wysokości - 4.882.227,81 zł

z tego :

- wolne środki z 2020 r. - 1.626.425,30 zł

- środki RFIL przeznaczone na wydatki majątkowe - 3.000.000,00 zł

- środki z rozliczeń i dotacji na realizacje programów unijnych - 105.822,80 zł

- środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych – profilaktyka przeciwalkoholowa - 84.979,71 zł

- spłata udzielonych pożyczek - 65.000,00 zł

Rozchody budżetu zostały zrealizowane w wysokości - 1.056.807,82 zł

z tego :

- spłaty krajowych pożyczek i kredytów w wysokości - 235.293,82 zł
- wykup obligacji komunalnych - 500.000,00 zł
- udzielenie pożyczek z budżetu - 69.400,00 zł
- przelewy na rachunki lokat - 252.114,00 zł

W związku z wyższymi przychodami budżetu od rozchodów budżetu różnica wynosi – 3.825.419,99 zł.

Gmina Margonin w 2021 r. pozyskała dodatkowe środki finansowe w kwocie 1.326.268,24 zł na realizację zadań :

- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 136.793,74 zł
- środki z przeciwdziałania COVID – 19 zdobyte w konkursie - 250.000,00 zł
- środki z przeciwdziałania COVID – 19 na inwestycje - 200.000,00 zł
- dotacje od Wojewody Wielkopolskiego na program „Aktywna tablica” - 35.000,00 zł
- dotacja od Wojewody Wielkopolskiego na program „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” - 12.000,00 zł
- dotacja od Wojewody Wielkopolskiego na program „Posiłek w szkole i w domu” - 76.785,96 zł
- środki Ministra Edukacji i Nauki - 4.354,94 zł
- środki unijne w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój - 92.108,00 zł
- środki przeciwdziałania COVID – 19 na program „Laboratorium przyszłości” - 252.000,00 zł
- środki z przeciwdziałania COVID – 19 na ponowne szczepienie - 32.624,00 zł
- środki z przeciwdziałania COVID – 19 – dopłaty do czynszów - 2.431,03 zł
- środki z przeciwdziałania COVID – 19 - na program „Wspieraj seniora ” - 27.288,21 zł
- środki PFRON na dofinansowanie samochodu dla niepełnosprawnych - 82.200,00 zł
- środki z Funduszu Pracy na asystenta rodziny - 957,36 zł
- środki WFOŚiGW na punkt konsultacyjny „Czyste Powietrze” - 9.725,00 zł
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego i Sportu na budowę pomnika - 112.000,00 zł

Zobowiązania :

Komisja stwierdziła że na koniec omawianego okresu sprawozdawczego łączna kwota pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Gminę oraz emisji obligacji wynosi 1.647.059,13 .

Realizacja poszczególnych zobowiązań przebiegała prawidłowo z zachowaniem terminów spłat.

Pozostałe zobowiązania - 1.127.568,11 zł

Należności gminy na dzień 31.12.2021 r. :

- Należności z tytułu sprzedaży na raty - 2.719,40 zł
- Udzielone pożyczki - 219.400,00 zł
- Gotówka i depozyty - 4.325.321,36 zł
- Należność wymagalne - 2.129.630,61 zł
- Pozostałe należności - 174.590,93 zł

Komisja dokonała analizy w zakresie dochodów :

wydatków, zwróciła uwagę na wartości, które znaczenie odbiegały od ustalonego planu.

I. W zakresie dochodów na :

1. Realizację dochodów ponad plan w działach :
 - Dział 050 Rybołówstwo i Rybactwo 138,5 % (zwiększona sprzedaż kart wędkarskich dla osób z poza gminy)
 - Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa 422,7 % (zwiększona ilość mandatów za wywóz nieczystości szczególnych u osób powtarzających się)
 - Dział 853 Pozostałe Zadania w Zakresie Polityki Społecznej (dochód ponad plan – dotacja PFRON na zakup samochodu dla niepełnosprawnych)
2. Niewykonane dochody w działaniach :
 - Dział 630 Turystyka 71,6 % (wpływy z obiektów znajdujących się na plaży – niskie zainteresowanie)
 - Dział 700 Gospodarka Mieszkaniowa 79,2 % (niskie wykonanie ze sprzedaży działek budowlanych i rekreacyjnych)
 - Dział 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska 76,1 % (pozostałe zaległości za gospodarowanie odpadami podlegają egzekucji)

Stan zaległości dochodów budżetu na koniec 2021 r. wynosi 2.148.726,39 na które wystawione są upomnienia i wezwania do zapłaty. Ubytek dochodów z tytułu obniżonych górnych stawek podatkowych wynosi 1.090.737,86 z powodu zwolnienia uchwałą nie wpłynęło 217.101,10 zł , umorzono 3.402,00 zł a rozłożono na raty 517,00 zł.

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

1. Wydatki budżetowe :

- Dział 630 Turystyka 72,9 % (niższe koszty utrzymania obiektów na plaży)
- Dział 710 Działalność Usługowa 61,3 % (realizacja tego planu przeszła na rok następny)
- Dział 757 Obsługa Długu Publicznego 59.1 % (ze względu na wycofanie się z nowej inwestycji, gmina nie zaciągnęła pożyczki)
- Dział 758 Różne Rozliczenia 3,1 % (w budżecie Gminy zostały zaplanowane rezerwy – celowa w kwocie 63.300,- zł na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego i ogólna 76.121,- zł na wydatki bieżące - na dzień sprawozdania rezerwy pozostały niewykorzystane)

2. Wydatki inwestycyjne :

- Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy Margonin (Rada Miasta i Gminy Margonin w dniu 27.05.2010 podjęła uchwałę 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. Uchwała z 15.07.2010 r. zmieniła zakres zobowiązań na kwotę 1.160.000,00 zł. Po podpisaniu umowy z wykonawcą, roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł. Realizacja spłat nastąpiła w latach 2012-2021 zgodnie z zawartą umową. W 2021 dokonano płatności ostatniej raty w wysokości 91.836,63 zł.)
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Radwanki (zadanie na lata 2019-2022 wartość zadania 1.959.000,00 zł. Gmina uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 70 %)
- Przygotowanie obiektów użyteczności publicznej i ochrony zdrowia do zadań z przeciwdziałania COVID – 19 (wartość zadania określono na kwotę 3.100.000,-zł, Gmina otrzymała dofinansowanie 2.000.000,- zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W ramach zadania są realizowane trzy podzadania. Pierwsze to termomodernizacja OSP w Margoninie na kwotę 288,655,- zł, drugie to budowa łącznika w Szkole Podstawowej w Radwankach na kwotę 514.426,28 zł zadania

zakończone. Trzecie to budowa sali wraz z remizą w Próchnowie w 2021 r. to kwota 1.481.799,39 zł na rok 2022 przewidziano wydatki na kwotę 814.970,-zł)

- Budowa boiska sportowego w miejscowości Lipiny (wartość zadania to kwota 1.570.000,-zł. Zadanie jest w trakcie realizacji, w 2021 r wydatkowana kwota to 296.543,41 zł a limit na 2022 r to 1.270.000,-zł. Gmina otrzymała dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na kwotę 380.000,-zł , które otrzyma w 2022 r.)
- Budowa stacji uzdatniania wody i korektora sanitarnego wraz z nowymi źródłami (zadanie jest wieloletnie z dofinansowaniem z środków z Polskiego Ładu w wysokości 6.840.000,-zł. W roku 2021 nie wydatkowano żadnych środków)

III. Jednostki organizacyjne gminy :

- Urząd Miasta i Gminy Margonin
- 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 2021.

Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie.

Komisja przeanalizowała plan finansowy Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie w szczególności z wykonania planu przychodów i rozchodów które kształtowały się następująco :

- Planowane przychody na 2021 rok wynosiły ogółem - 1.259.500,-zł
- Przychody wykonane na dzień 31.12.2021 wynoszą ogółem - 1.256.962,95zł
- Koszty planowane na 2021 rok wynoszą ogółem - 1.305.500,-zł
- Koszty wykonane na dzień 31.12.2021 wynoszą ogółem - 1.300.377,41 zł

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

Ad3/ Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2021.

Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Margoninie.

- Planowany przychód na rok 2021 wynosił - 712.323,-zł
- Przychody wykonane w roku 2021 ogółem - 712.647,06 zł
- Planowane koszty na rok 2021 wynosiły - 712.323,00 zł
- Koszty wykonane w 2021 roku - 727.668,62 zł

Komisja po przeanalizowaniu informacji i uzyskaniu wyjaśnień nie wniosła uwag.

Ad4/ Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2021 roku.

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

- Szacunkowa wartość mienia komunalnego wynosi : 92.587.048,32 tys zł
- Obszar gruntów stanowiących mienie komunalne to 407,1622 ha, co stanowi 3,3 % ogółem obszaru gminy Margonin.
- Dochody z mienia komunalnego w 2021 roku wynosiły 1.148,7 tys zł

Komisja nie wniosła uwag do gospodarowania mieniem. Wykaz mienia przedstawia stan majątku jaki Gmina posiada, jego wartość i zmiany w ciągu 2021 roku, dodatkowe informacje zostały uzupełnione w tabelce zmian w mieniu.

Ad5/ Uchwała Nr SO-15/0954/89/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 14 kwietnia 2022 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki.

Podczas jednego z posiedzeń komisji Pani Danuta Bogacz – Skarbnik Gminy przedstawiła powyższą uchwałę. Komisja zapoznała się z nią i omówiła.

Ad6/Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami przez Panią Danutę Bogacz – skarbnik i Pana Łukasza Malczewskiego – wiceburmistrz gminy Margonin, bilans wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Margonin za 2021 rok 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 wymieniony dokument.

Ad7/ Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2021 roku.

Podczas posiedzeń komisji, gdzie dokonywano oceny, badania i analiz, komisja otrzymywała pełne wyjaśnienia z 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 niniejszej 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 2021 i występuje do Rady Miasta i Gminy Margonin o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

Członkowie Komisji Rewizyjnej :

Przewodnicząca : Arleta Wegner

Arleta Wegner

Wiceprzewodniczący : Grzegorz Gręda

Gręda

Wiceprzewodnicząca : Anna Twardowska

Twardowska Anna

Członek Komisji : Danuta Strychalska

Danuta Strychalska

Członek Komisji : Maria Miler

.....

Członek Komisji : Andrzej Zmudziński

Zmudziński