

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
do uchwały o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy
Margonin za 2019 rok.

W związku z panującą epidemią COVID-19 i zaleceniami Ministra Zdrowia członkowie Komisji Rewizyjnej opracowali opinię na podstawie rozmów telefonicznych i na spotkaniu zdalnym w dniu 29 kwietnia 2020r, natomiast głosowanie uchwały Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Margonin odbyło się w dniu 6 maja 2020r. Komisja rozpatrywała następujące zagadnienia:

1. Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2019 rok.
2. Informację z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2019 r. Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Margoninie.
3. Informacje z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2019 r. Miejsko-Gminnej Biblioteki w Margoninie.
4. Informacje o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2019 r.
5. Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr SO.0954/16/15/Pi/2020 z dnia 15 kwietnia 2020 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2019 r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki.
6. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.
7. Dokumentację z przeprowadzonych kontroli przez Komisję Rewizyjną za rok 2019.

Ad 1/ Sprawozdanie roczne z przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2019 rok.

W wyniku przeprowadzonej analizy oraz w oparciu o uzyskane wyjaśnienia od Pani Danuty Bogacz Skarbnika Gminy Margonin i Pana Janusza Piechockiego Burmistrza Miasta i Gminy Margonin, komisja ustaliła:

Budżet Miasta i Gminy Margonin został przyjęty Uchwałą Nr III/33/2019 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 24 stycznia 2019 roku.

W momencie jego uchwalenia wielkości przedstawiały się następująco:

- dochody 38.855.984,-zł,
- wydatki 37.803.116,-zł.

Nadwyżka budżetowa wyniosła 1.052.868,-zł, która została przeznaczona na spłatę pożyczek, kredytów oraz obligacji komunalnych zaciągniętych na rynku krajowym.

W trakcie 2019 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 6.993.960,11 zł i wyniósł na dzień 31.12.2019 r. 45.849.944,11 zł, natomiast plan wydatków wzrósł o kwotę 8.250.037,31 zł i wynosił na 31.12.2019r.: 46.053.153,31 zł, tworząc tym samym planowany deficyt w kwocie 203.209,20 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych. Planowane dochody w objętym informacją okresie wzrosły o 18,00%, a planowane wydatki o 21,82%.

Realizacja zadań gospodarczych spowodowała że wykonanie budżetu na 31.12.2019 r. wynosi:

- dochód zrealizowany - 43.205.984,51 zł, tj. 94,2%

- wydatki zrealizowane - 42.056.989,84 zł, tj. 91,3%

Różnica między dochodami uzyskanymi w 2019 r. wynosi 1.148.994,67 zł na plus (nadwyżka)

Przychody budżetu zostały zrealizowane w wysokości 1.466.673,34 zł z tego:

- wolne środki z 2018r – 466.673,34 zł.
- spłata udzielonych pożyczek – 0,00 zł.
- zaciągnięcie pożyczki – 1.000.000,00 zł.

Rozchody budżetu zostały zrealizowane w wysokości 1.025.282,20 zł, z tego:

- spłata pożyczek i kredytów – 240.282,20 zł.
- wykup obligacji komunalnych - 450.000,00 zł.
- udzielenie pożyczek z budżetu – 335.000,00 zł.

W związku z wyższymi przychodami budżetu od rozchodów budżetu różnica wynosi 441.391,14 zł.

Gmina Margonin w 2019 roku pozyskała dodatkowe bezzwrotne środki finansowe w kwocie 1.831.809 zł. na realizację zadań.

Zobowiązania:

Komisja stwierdziła że na koniec omawianego sprawozdawczego łączna kwota pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Gminę oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 3.582.400,82zł. 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 2010 r. 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,-zł. Termin zakończenia robót określono do 30.06.2011r. Przedstawiono faktury na kwotę 711.999,93zł.

Obecnie brak aneksu do umowy na niższą wartość ponieważ nie ma zgodności pomiędzy stronami.

Zobowiązanie z w/w umowy na koniec grudnia 2019r. wynosi 180.470,89zł (zostało pomniejszone o spłatę pierwszej, drugiej, trzeciej, czwartej, piątej, szóstej, siódmej i ósmej raty 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, 2017r.- 69.010,08 zł, 2018r.- 68.458,96 zł, 2019r.- 72.127,74zł.

Pozostałe zobowiązania: 1.006.016,77zł

Należności gminy na 31.12.2019 r.:

- należności z tytułu sprzedaży na raty - 5.438,80 zł.
- udzielone pożyczki – 779.180,18 zł.
- gotówka i depozyty - 1.589.241,69 zł.
- należności wymagalne - 1.913.229,23 zł.
- pozostałe należności - 1.184.347,12 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:

1. Realizację dochodów ponad plan w działaniach:

- Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa: 437,1% (wyższe wpływy z mandatów oraz ze sprzedaży składników majątkowych),
- Dział 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego (dochód ponad plan- zwrot dotacji z 2018 r),

2. Niewykonanie dochodu w działach:

- Dział 600 Transport i Łączność 77,9% (nie wpłynęły kwoty naliczonych kar za opóźnienia usunięcia wad – sprawy skierowano do sądu).
- Dział 700 Gospodarka Mieszkaniowa 59,9% (niskie wykonanie ze sprzedaży gruntów powstało w wyniku przełożenia terminów zakupów przez inwestorów).
- Dział 801 Oświata i Wychowanie 54,8% (nie wpłynęły środki europejskie na realizację zadania z 2017 r „, Adaptacja i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Margoninie” oraz brak dochodów z najmu składników majątkowych).

Stan zaległości dochodów budżetu na koniec roku 2019 wynosi 1.992.716,90 zł, ubytek dochodów budżetu z tytułu obniżonych górnych stawek podatkowych wynosi 1.182.811,85zł z powodu zwolnienia uchwałą nie wpłynęło 375.926,96 zł, umorzono 5.892,00 zł. rozłożono na raty 3.260,00 zł.

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

1. Wydatki budżetowe :

- Dział 630 Turystyka 75,7% (niższe koszty utrzymania obiektów sportowych).
- Dział 710 Działalność Usługowa 72,9% (niewykorzystane środki z programu „, Przestrzeń gminna – lokalna wartość” przejdą do realizacji w roku 2020).
- Dział 720 Informatyka 62,5% (nie wykorzystane środki z Programu Polska Cyfrowa przejdą do realizacji w roku 2020).
- Dział 758 Różne Rozliczenia 7,9% (w budżecie Gminy zostały zaplanowane rezerwy – celowa w kwocie 84.000-zł na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego i ogólna 35.537-zł na wydatki bieżące – na dzień sprawozdania rezerwy pozostały niewykorzystane).
- Dział 854 Edukacja i opieka wychowawcza 81,2% (mniejsze wydatki na stypendia dla uczniów).
- Dział 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska 85,5% (mniej wydano na zatrudnienia w ramach robót publicznych i oczyszczanie miasta).
- Dział 926 Kultura Fizyczna i Sport 68,6% (utrzymanie i opiekę nad stadionem sportowym przejął Klub Sportowy).

2. Wydatki Inwestycyjne:

- Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy Margonin (Rada Miasta i Gminy w Margoninie 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 zobowiązania na kwotę 1.160.000,00 zł. Po podpisaniu umowy z wykonawcą roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł. Realizacja spłaty nastąpi w latach 2012- 2021 zgodnie z zawartą umową między Gminą Margonin, a Kominbud Developer sp z o.o. Bydgoszcz. W 2019 roku dokonano płatności ósmej raty na kwotę 72.127,74 zł.).

- Przebudowa ul. Rolnej w Margoninie (na realizację zadania wydano kwotę 1.515.793,23 zł na roboty drogowe- zadanie wykonane).
- Przebudowa drogi gminnej pomiędzy drogą woj. nr 193 a obwodnicą Młynary – Margońska Wieś (zadanie na lata 2018-2019 wydatki w 2019 r to kwota 1.089.960,47 zł na roboty drogowe – zadanie wykonane .Na jego realizację Gmina otrzymała dofinansowanie w kwocie 542.618,-zł.
- Budowa drogi gminnej w Klotyldzinie ul. Piaskowa (zadanie na lata 2018-2019, wydatki w 2019 roku to kwota 609.877,37 zł na roboty drogowe - zadanie zrealizowane)
- Zakup urządzeń rejestrujących obraz i dźwięk wraz z systemem nagłaśniania na salę sesyjną (zadanie na lata 2018 -2019 – zadanie zakończone i oddane do użytku)
- Przebudowa wraz z rozbudową drogi gminnej w miejscowości Lipiniec (zadanie na lata 2019- 2020 wartość określono na kwotę 1.758.235,-zł. W 2019 wydatkowano kwotę 215.616,52 zł. dalsza realizacja w roku 2020)
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Radwanki (wydatki dotyczą dokumentacji)

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.

Ad 2/ Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2019r. Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie

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

- Planowane przychody na 2019 r wynoszą ogółem – 1.025.500,00 zł.
- Przychody wykonane na 31.12.2019 r. wynoszą ogółem - 989.472,58 zł.
- Koszty planowane na 2019 r. wynoszą ogółem - 1.025.500,00 zł.
- Koszty wykonane na 31.12.2019 r. wynoszą ogółem - 970.478,87 zł.

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

Ad 3/ Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za rok 2019 Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Margoninie

- Planowany przychód na rok 2019 wynosił – 7.256.825,00 zł.
- Przychody wykonane w 2019 r. Ogółem – 6.625.024,54 zł.
- Planowane koszty- rozchody na 2019 r. Wynosiły – 7.260.175,00 zł.
- Rzeczywiste koszty- rozchody na 2019 r. Wynosiły – 6.628.333,91 zł.

Komisja po przeanalizowaniu szczegółowo informacji i uzyskanych wyjaśnieniach co do wykonania planu przychodów i rozchodów nie wniosła uwag.

Ad 4/ Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2019 roku.

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

- Szacunkowa wartość mienia komunalnego wynosi - 79.913.279,01 zł.
- Obszar gruntów stanowiących mienie komunalne to 428.3254 ha, co stanowi 3,48% ogólnego obszaru gminy Margonin
- Dochody z mienia komunalnego w 2019 roku wynosiły 3.570,6tyś.zł

Komisja nie wniosła uwag do gospodarowania mieniem. Wykaz mienia przedstawia stan majątku jaki Gmina posiada, jego wartość i zmiany w ciągu 2019r., dodatkowo informacja została uzupełniona o tabele zmian w mieniu.

Ad 5/ Uchwała Nr. SO.0954/16/15/Pi/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2020 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Margonin za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z powyższą uchwałą.

Ad 6/ Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami przez Panią Danutę Bogacz - skarbnika i Janusza Piechockiego - burmistrza Miasta i Gminy Margonin, bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Margonin za 2019 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 wyżej wymieniony dokument.

Ad 7/ Kontrole przeprowadzone przez Komisje Rewizyjną w 2019 r.

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

Komisja Rewizyjna Miasta i Gminy w Margoninie 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 2019 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

.....
.....
.....

Wiceprzewodnicząca: Alina Wróblewicz
Członek Komisji: Andrzej Zmudziński
Członek Komisji: Danuta Strychalska
Członek Komisji: Maria Miler

Alina Wróblewicz
Zuzanna D
Danuta Strychalska
Maria Miler