

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lipno o wykonaniu budżetu Gminy Lipno za 2020 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Lipno na posiedzeniach w dniach 14 i 24 maja 2021 roku rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie Wójta Gminy Lipno z wykonania budżetu Gminy Lipno za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy Lipno oraz sprawozdaniami z wykonania planu finansowego instytucji kultury,
 2. Sprawozdania finansowe Gminy Lipno za rok 2020
- oraz zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z wykonania budżetu, przedłożoną w uchwale Nr SO-10/0954/142/2021 z dnia 21 kwietnia 2021 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lipno za rok 2020 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Wójta Gminy oraz Skarbnika Gminy.

W przygotowaniu opinii Komisja wykorzystała wyniki przeprowadzonych kontroli, dokonała analizy i kontroli dokumentów finansowych. Komisja Rewizyjna sformułowała opinię na podstawie danych zawartych w dokumentach i zweryfikowanych o posiadaną wiedzę.

Na wskazanych podstawach Komisja stwierdza, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy Lipno budżet na 2020 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan dochodów w kwocie 45 063 103, 35 zł.
Dochody wykonano w kwocie 49 145 289, 94 zł, co stanowiło 109,06% planu, w tym planowane dochody własne wykonano na kwotę 19 762 516,69 zł, co stanowiło 108,75% planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy Lipno plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, przewidywał kwotę 50 936 534,35 zł.
Wydatki zrealizowano w kwocie 47 502 466,34 zł, co stanowiło 93,26% planu. Niezrealizowanie wydatków na kwotę 3 434 068,01 zł, spowodowane było oszczędnościami w wydatkach bieżących na kwotę 2 264 900,06 zł oraz niezrealizowaniem wydatków majątkowych na kwotę 1 169 167,95 zł.
3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy Lipno kwotę 8 709 769,72 zł co stanowiło 15,87% ogółu planu wydatków.
Kwota wykonania wydatków majątkowych wynosiła 7 540 601,77 zł, co stanowiło 86,58 % planu.
Głównym powodem niewykonania planu wydatków majątkowych było:
 - 1) dział 010 – 32.305,28 zł, z tego najwyższe wartości.:
 - a. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Budowa sieci wodociągowej w Klonówcu” kwota 5.183,00 zł,
 - b. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Wykup sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej” kwota 6.196,75 zł,
 - c. brak realizacji wydatków na zadaniu pn.: „Budowa kanalizacji deszczowej w ciągu drogi gminnej nr 71866P w m. Goniembice” kwota 9.000,00 zł,

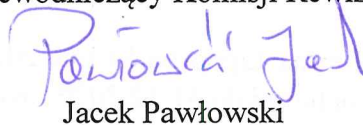
- 2) dział 600 – 287.436,34 zł, z tego m. in.:
 - a. przeniesienie na rok następny zadania pn.: „Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 4777P w Gronówku” w kwocie 70.000,00 zł,
 - b. brak realizacji wydatków na zadaniu pn.: „Budowa chodnika w Smyczynie” kwota 5.000,00 zł,
 - c. przeniesienie na rok następny zadania pn.: „Utwardzenie drogi masą asfaltową w Klonówcu (przy torach kolejowych w Lipnie)” kwota 87.000,00 zł,
 - d. przeniesienie na rok następny zadania pn.: „Budowa drogi ul. Szkolnej w Wilkowicach” kwota 14.536,26 zł,
 - e. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 712850P ul. Lipowa w Wilkowicach” kwota 24.471,27 zł,
 - f. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Utwardzenie ul. Granicznej w Lipnie” kwota 16.240,21 zł,
 - g. brak realizacji wydatków na zadaniu pn.: „Zakup mulczera” kwota 35.000,00 zł,
 - 3) dział 700 – 64.000,00 zł z tego m. in.:
 - a. brak realizacji wydatków na zadaniu pn.: „Przebudowa dachu budynku komunalnego w Wilkowicach” kwota 63.000,00 zł,
 - 4) dział 750 – 1.845,87 zł,
 - 5) dział 758 – 30.000,00 zł,
 - 6) dział 801 – 27.657,90 zł, z tego m. in.:
 - a. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Montaż kontenera przy Zespole Szkół w Lipnie” kwota 26.350,00 zł,
 - 7) dział 855 – 800,00 zł,
 - 8) dział 900 – 4.758,70 zł, z tego najwyższe wartości:
 - a. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Budowa oświetlenia ulicznego na przejściu dla pieszych w Goniemicach SOLAR” kwota 1.320,00 zł,
 - b. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Budowa oświetlenia ulicznego ul. Graniczna w Lipnie” kwota 1.000,49 zł,
 - 9) dział 921 – 330.648,91 zł, z tego m. in.:
 - a. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Rozbiórka starej oraz budowa nowej świetlicy wiejskiej w Ratowicach” kwota 330.488,00 zł,
 - 10) dział 926 – 389.714,95 zł, z tego m. in.:
 - a. realizacja wydatków niższa od przyjętej wartości planowej na zadaniu pn.: „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilkowicach” kwota 388.225,26 zł.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 42 226 764,63 zł. Zrealizowano wydatki w kwocie 39 961 864,57 zł, co stanowiło 94,64 % planu.
Z powyższej kwoty 23 694 426,93 zł stanowiły wydatki na zadania własne, a 16 267 437,64 zł to wydatki na zadania zleczone, w tym głównie wypłata świadczenia 500+.
5. Koszt prowadzenia oświaty wyniósł 14 649 619,24 zł, co stanowiło 30,84 % wydatków budżetu. Poza subwencją oświatową, z budżetu gminy przeznaczono dodatkowo 5 653 911,41 zł. Komisja zauważyła, że tak jak w latach poprzednich wartość przeznaczanych środków własnych na finansowanie oświaty w Gminie Lipno nadal rosła. Istotną wartością w wydatkach na oświatę była kwota dotacji w wysokości

- 1 319 990,72 zł za dzieci mieszkające na terenie Gminy Lipno, a uczęszczające do przedszkoli na terenie innych jednostek samorządu terytorialnego.
6. Deficyt budżetu Gminy Lipno w 2020 roku po zmianach planowano w wysokości 5 873 431,00 zł. Wykonano nadwyżkę w kwocie 1 642 823,60 zł. Źródłem finansowania były wolne środki z lat ubiegłych, kredyt oraz środki pozyskane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL).
 7. Budżet Gminy Lipno za rok 2020 został wykonany nadwyżką w wysokości 1 642 823,60 zł.
 8. Ze środków budżetu Gminy w 2020 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 280 000,00 zł.
Zadłużenie Gminy Lipno na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 9 918 573,00 zł. Wskaźnik zadłużenia kształtował się na poziomie 20,18 % wykonanych dochodów.
 9. Gmina Lipno na koniec 2020 roku nie miała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31.12.2020 roku.
 10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2020 rok wynosiły 849 177,41 zł.
 11. Jak wynika ze sprawozdania budżetu Gminy Lipno stan zobowiązań Gminy Lipno oraz stan należności zaległych wraz odsetkami na dzień 31.12.2020 roku wynosił:
 - a) zobowiązania 10 912 478,26 zł, w tym: kredyty i pożyczki 9 918 573,00 zł, zobowiązania z tytułu faktur zapłaconych w 2021 roku 25 229,26 zł, z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego 813 553,38 zł, z tytułu skł. ZUS 155 122,62 zł.
 - b) należności 2 219 841,01 zł, w tym zaległości 1 856 408,51 zł, z tego zaległości w dochodach podatkowych i opłatach wraz z odsetkami 1 167 241,91 zł.
 12. Stan mienia Gminy zwiększył się o kwotę 6 689 606,65 zł i na koniec 2020 roku wynosił 114 772 417,19 zł. W zakresie gospodarki mieniem nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.
 13. W roku 2020 Komisja przeprowadziła kontrole, w tym m.in.:
 - a) Realizacji poniesionych wydatków inwestycyjnych w 2020 roku na zadaniach pn. „Budowa remizy strażackiej w Lipnie” (dokończenie tematu podjętego w roku 2019);
 - b) Realizacji inwestycji: „Budowa oświetlenia na ulicy Kwiatowej i Ogrodowej w Wilkowicach”;
 - c) Analiza wykorzystania funduszy sołeckich za rok 2019.
 14. Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

15. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu uchwałą Nr SO-10/0954/142/2021 z dnia 21 kwietnia 2021 roku wyraził opinię pozytywną z uwagą o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lipno za rok 2020 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.

Mając powyższe na uwadze, Komisja Rewizyjna uznała, że są wystarczające podstawy do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Lipno za 2020 rok i wystąpienia do Rady Gminy Lipno z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lipno.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Jacek Pawłowski