

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miejskiej Międzychodu

Pan Dariusz Nowak

Dotyczy: opinii z wykonania budżetu gminy Międzychód za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Międzychodu w składzie:

- | | |
|-----------------------|--------------------------|
| 1/ Adam Dobkowicz | - przewodniczący Komisji |
| 2/ Grzegorz Kurek | - wiceprzewodniczący |
| 3/ Piotr Ciesielski | - członek komisji |
| 4/ Zbigniew Pawlak | - członek komisji |
| 5/ Antoni Taczanowski | - członek komisji |

na posiedzeniach w dniach 9 kwietnia, 18 kwietnia oraz 23 kwietnia 2024 r. dokonała szczegółowej analizy sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy Międzychód za 2023 r., w oparciu o sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z materiałami dodatkowymi przedłożone przez Burmistrza Międzychodu oraz protokoły kontroli przeprowadzonych przez Zespoły Kontrolne Komisji Rewizyjnej.

W roku 2024 przedmiotem kontroli Zespołów Kontrolnych Komisji Rewizyjnej było:

1. Kontrola stanu mienia komunalnego.
2. Kontrola ilości i wielkości udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień z podatków oraz zaległości podatkowych i niepodatkowych w 2023 roku.
3. Kontrola wykorzystania udzielonych przez gminę dotacji w roku 2023 instytucji kultury (Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Międzychodzie).

Budżet Gminy Międzychód na rok 2023 został przyjęty Nr LXIII/547/2022 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023. Na przestrzeni roku budżetowego dokonano zmian w Budżecie Gminy na podstawie uchwał Rady Miejskiej Międzychodu oraz zarządzeń Burmistrza Międzychodu:

- Uchwałę Nr LXIV/558/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 4 stycznia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.3.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 12 stycznia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.6.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 17 stycznia 2023 roku
- Uchwałę Nr LXV/565/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 24 stycznia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.11.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 30 stycznia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.12.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 8 lutego 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.14.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 13 lutego 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.15.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 15 lutego 2023 roku
- Uchwałę Nr LXVI/566/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 28 lutego 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.18.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 1 marca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.20.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 9 marca 2023 roku
- Uchwałę Nr LXVII/580/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 28 marca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.24.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 29 marca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.25.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 6 kwietnia 2023 roku
- Uchwałę Nr LXVIII/585/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 25 kwietnia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.27.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 26 kwietnia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.28.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 10 maja 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.30.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 17 maja 2023 roku
- Uchwałę Nr LXIX/591/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 30 maja 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.32.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 31 maja 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.33.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 7 czerwca 2023 roku
- Uchwałę Nr LXX/599/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 27 czerwca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.35.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 28 czerwca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.37.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 3 lipca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.38.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 7 lipca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.39.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 14 lipca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.40.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 21 lipca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.53.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 31 lipca 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.57.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 21 sierpnia 2023 roku

- Uchwałę Nr LXXI/607/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 29 sierpnia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.58.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 30 sierpnia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.59.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 8 września 2023 roku
- Uchwałę Nr LXXII/623/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 26 września 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.64.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 28 września 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.67.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 11 października 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.70.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 26 października 2023 roku
- Uchwałę Nr LXXIII/628/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 14 listopada 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.77.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 16 listopada 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.79.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 28 listopada 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.80.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 5 grudnia 2023 roku
- Uchwałę Nr LXXIV/643/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 19 grudnia 2023 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.81.2023 Burmistrza Międzychodu z dnia 20 grudnia 2023 roku

Zmiany te - po stronie dochodów wywołane były zwiększeniami i zmniejszeniami dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej jak i zadań własnych, pozyskaniem środków z innych źródeł zewnętrznych oraz rzeczywistym wykonaniem budżetu. Ostatecznie Budżet Gminy Międzychód na 2023 r. zamknął się kwotą 114 233 132,63 zł.

Zmiany wydatków uzależnione były od zmian po stronie dochodowej budżetu, które to wyznaczały kierunki dysponowania środkami finansowymi. Po zmianach plan wydatków zamknął się kwotą 127 334 235,86 zł.

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 19 018 168,81 zł.

Po stronie rozchodów zapisano a następnie przekazano kwotę 3 000 000,00 zł na spłatę kredytu zaciągniętego na rynku krajowym.

Rada Miejska w uchwale budżetowej na 2023 r. określiła maksymalną kwotę 2 000 000,00 zł pożyczek i kredytów krótkoterminowych zaciąganych przez Burmistrza w roku budżetowym na pokrycie występującego niedoboru budżetu.

Dochody wykonano w 108,91 %

Poziom dochodów budżetu Gminy został osiągnięty, zgodnie z założeniami.

Dochody bieżące wykonano w 112,23 % a dochody majątkowe w 83,67 %.

Organ podatkowy w 2022 r. udzielił także ulg podatkowych w postaci umorzeń, rat i odroczeń terminu płatności podatku, co było tematem kontroli prowadzonej przez zespół kontrolny. Jednakże należy stwierdzić, że nie wpłynęło to negatywnie na wykonanie dochodów podatkowych.

W 2023r. w związku z obniżeniem stawek podatkowych do budżetu Gminy nie wpłynęła kwota w łącznej wysokości 1 494 774,24 zł.

Z powodu zwolnień od podatku od nieruchomości, na podstawie uchwał Rady Miejskiej Międzychodu, nie wpłynęła kwota 294 747,47 zł.

We wskazanym okresie wskutek zastosowania ulg w spłacie zobowiązań podatkowych w postaci umorzenia zaległości podatkowych, odroczenia terminu płatności oraz rozkładania zaległości na raty do budżetu Gminy nie wpłynęła kwota w łącznej wysokości 174 532,06 zł.

Wydatki wykonano w 91,91 %

Wydatki budżetu Gminy na 2023r. nie zostały w pełni zrealizowane, na co główny wpływ miała racjonalna polityka wydatkowymi środkami.

Wydatki bieżące zrealizowano w 91,68 %.

Wydatki majątkowe zostały wykonane na kwotę 17 764 082,64 zł, co stanowi 93,20 % zaplanowanych wydatków.

Zadania, na które zabezpieczono środki finansowe, a których nie udało się zrealizować do dnia 31 grudnia 2023 roku Rada ujęła w uchwale o wydatkach niewygasających z upływem roku budżetowego, która objęła następujące zadania:

Dział	Rozdział	Paragraf	Określenie wydatku	Kwota wydatków bieżących	Kwota wydatków majątkowych
600			Transport i łączność		362 424,00
	60095		Pozostała działalność		362 424,00

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		362 424,00
			Utwardzenie terenu pod parking samochodowy przy ul. Wyszyńskiego w Międzychodzie		212 364,00
			Opracowanie projektu budowy ścieżki pieszko-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 160		150 060,00
710			Działalność usługowa	29 539,00	
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	29 539,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 164,00	
			mpzp Głazewo 53/17	10 000,00	
			zadania własne (zm. Mpzp Międzychód dz.nr563/3-św. Jana Pawła i dz.nr 80/7 Wielowieś)	1 100,00	
			zadania własne (mpzp Wielowieś)	1 064,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	17 376,00	
			Zm. MBDW - ul. Sienna	9 225,00	
			zmiana sułkp zgodnie z Uchwałą RMM nr XXVI/238/2020 z 29.09.2020r.	2 800,00	
			Zm.mppz Wielowieś (dz.37/39)	2 300,00	
			zadania własne (zm. Sułkp UchwałaLVIII/524/2022 Gorzyń-Mnichy, Uchwała LXII/544/2022 Międzychód)	3 050,00	
750			Administracja publiczna	615,00	
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	615,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	615,00	
			Strategia Rozwoju Gminy	615,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13 038,00	
	75412		Ochotnicze straże pożarne	13 038,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	13 038,00	
			Zwiększenie odporności na zmiany klimatu i klęski żywiołowe	13 038,00	
926			Kultura fizyczna		4 816 883,24
	92695		Pozostała działalność		4 816 883,24
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		4 681 583,24
			OS - Polski Ład - Zagospodarowanie terenu Ogródka Jordanowskiego w Międzychodzie - wkład własny		247 216,30
			Polski Ład - Zagospodarowanie terenu Ogródka Jordanowskiego w Międzychodzie - wkład własny		4 434 366,94
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		82 091,00
			UE - Rewitalizacja placu zabaw w "Ogródku Jordanowskim" w Międzychodzie - dofinansowanie		82 091,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		53 209,00
			UE - Rewitalizacja placu zabaw w "Ogródku Jordanowskim" w Międzychodzie - wkład własny		53 209,00
			Razem wydatki	43 192,00	5 179 307,24

W budżecie Gminy na 2023 r. został zaplanowany deficyt w kwocie 13 101 103,23 zł.
Ostatecznie budżet Gminy Międzychód na 2023 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 7 377 636,45 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2023 r. wynosiło 9 140 000,00 zł, z tego:
- 6 390 000,00 zł z tytułu emisji obligacji
- 2 750 000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego na rynku krajowym.

Omówiono także stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 18 kwietnia 2024 r. zapoznała się także ze sprawozdaniem finansowym Gminy za 2023 rok obejmującym:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2023 r.,
- łączny Bilans jednostek budżetowych za 2023r.
- łączny Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2023r.
- łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2023r.
- informację dodatkową.

Zostały omówione strona aktywów i pasywów bilansów oraz pozycje Rachunku i Zestawienia.

Regionalna Izba Obrachunkowa wyraziła pozytywną opinię o przedłożonym przez Burmistrza Międzychodu sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok oraz informacji o stanie mienia.

Komisja Rewizyjna nie dopatrzyła się nieprawidłowości w realizacji budżetu 2023 r.

Podsumowując, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Międzychodu po przeprowadzonej wnikliwej analizie, w głosowaniu jawnym, w obecności 5 radnych, wynikiem:

5 głosów ZA,

0 głosów PRZECIWNYCH,

0 głosów WSTRZYMUJĄCYCH SIĘ,

- pozytywnie opiniuje wykonanie Budżetu Gminy Międzychód za 2023 rok.

Podpisy komisji:

Adam Dobkowicz

Adam Dobkowicz

Grzegorz Kurek

GK

Piotr Ciesielski

PC

Zbigniew Pawlak

ZP

Antoni Taczanowski

Taczanowski