

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miejskiej Międzychodu

Pan Dariusz Nowak

Dotyczy: opinii z wykonania budżetu gminy Międzychód za 2024 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Międzychodu w składzie:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| 1/ Janusz Skorupa | - przewodniczący Komisji |
| 2/ Piotr Ciesielski | - wiceprzewodniczący |
| 3/ Wojciech Mamet | - członek komisji |
| 4/ Witold Marciniak | - członek komisji |
| 5/ Tomasz Tomala | - członek komisji |

na posiedzeniach w dniach 16 kwietnia oraz 6 maja 2025 r. dokonała szczegółowej analizy sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy Międzychód za 2024 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 2025 przedmiotem kontroli Zespołów Kontrolnych Komisji Rewizyjnej było:

1. Kontrola stanu mienia komunalnego.
2. Kontrola dokumentów przedłożonych zgromadzeniu wspólników Spółki MOSTiR za lata 2021, 2022 i 2023.
3. Kontrola wykorzystania udzielonych przez gminę dotacji w roku 2024 instytucji kultury (Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Międzychodzie).
4. Kontrola dotacji udzielonej przez gminę Międzychód placówkom niepublicznym (żłobki i przedszkola).

Budżet Gminy Międzychód na rok 2024 został przyjęty Nr LXXIV/642/2023 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024. Na przestrzeni roku budżetowego dokonano zmian w Budżecie Gminy na podstawie uchwał Rady Miejskiej Międzychodu oraz zarządzeń Burmistrza Międzychodu:

- Zarządzenie Nr OG.0050.3.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 9 stycznia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.5.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 16 stycznia 2024 roku
- Uchwałę Nr LXXVI/655/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 30 stycznia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.11.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 31 stycznia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.15.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 9 lutego 2024 roku
- Uchwałę Nr LXXVII/666/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 27 lutego 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.19.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 28 lutego 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.22.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 7 marca 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.26.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 22 marca 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.28.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 4 kwietnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.29.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 9 kwietnia 2024 roku
- Uchwałę Nr LXXIX/677/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 23 kwietnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.36.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 24 kwietnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.37.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 29 kwietnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.39.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 30 kwietnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.42.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 16 maja 2024 roku

- Uchwałę Nr II/9/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 28 maja 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.44.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 29 maja 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.45.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 6 czerwca 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.47.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 13 czerwca 2024 roku
- Uchwałę Nr III/19/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 25 czerwca 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.50.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 28 czerwca 2024 roku
- Uchwałę Nr IV/27/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 4 lipca 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.58.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 11 lipca 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.61.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 23 lipca 2024 roku
- Uchwałę Nr V/32/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 27 sierpnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.65.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 28 sierpnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.68.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 10 września 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.71.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 23 września 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.74.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 4 października 2024 roku
- Uchwałę Nr VII/50/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 22 października 2024 roku
- Uchwałę Nr VIII/52/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 29 października 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.81.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 30 października 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.84.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 8 listopada 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.87.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 15 listopada 2024 roku
- Uchwałę Nr IX/60/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 26 listopada 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.91.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 27 listopada 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.92.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 4 grudnia 2024 roku
- Uchwałę Nr X/76/2024 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 17 grudnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.98.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 18 grudnia 2024 roku
- Zarządzenie Nr OG.0050.101.2024 Burmistrza Międzychodu z dnia 30 grudnia 2024 roku

Dochody przyjęte na dzień 1 stycznia 2024r. do realizacji wyniosły 112 721 607,63 zł. W ciągu roku wprowadzono zmiany. 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 2024 r. po stronie dochodów zamknął się kwotą 139 767 143,72 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 161 755 082,98 zł.

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 24 737 939,26 zł.

Po stronie rozchodów zapisano a następnie przekazano kwotę 2 500 000,00 zł na spłatę kredytu zaciągniętego na rynku krajowym.

Rada Miejska w uchwale budżetowej na 2024 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 99,35 %

Poziom dochodów budżetu Gminy został osiągnięty, zgodnie z założeniami.

Dochody bieżące wykonano w 100,33 % a dochody majątkowe w 92,51 %.

Organ podatkowy w 2024 r. udzielił także ulg podatkowych w postaci umorzeń, rat i odroczeń terminu płatności podatku. Jednakże należy stwierdzić, że nie wpłynęło to negatywnie na wykonanie dochodów podatkowych. 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 1 220 749,42 zł.

W 2024r. w związku z obniżeniem stawek podatkowych do budżetu Gminy nie wpłynęła kwota w łącznej wysokości 1 904 694,22 zł.

Z powodu zwolnień od podatku od nieruchomości, na podstawie uchwał Rady Miejskiej Międzychodu, nie wpłynęła kwota 757 508,55 zł.

Wydatki wykonano w 86,31 %

Wydatki budżetu Gminy na 2024r. nie zostały w pełni zrealizowane, na co główny wpływ miała racjonalna polityka wydatkowanymi środkami.

Wydatki bieżące zrealizowano w 89,35 %.

Wydatki majątkowe zostały wykonane na kwotę 20 329 260,63zł, czyli 71,91 % zaplanowanych wydatków.

Zadania, na które zabezpieczono środki finansowe, a których nie udało się zrealizować do dnia 31 grudnia 2024 roku Rada ujęła w uchwale o wydatkach niewygasających z upływem roku budżetowego, która objęła następujące zadania:

**WYKAZ
NIEZREALIZOWANYCH WYDATKÓW W ROKU BUDŻETOWYM 2024
PRZYJĘTYCH DO REALIZACJI W ROKU 2025**

Dział	Rozdział	Paragraf	Określenie wydatku	Kwota wydatków bieżących	Kwota wydatków majątkowych	Termin realizacji
600			Transport i łączność	132 703,31	3 081 298,04	
	60016			132 703,31	2 931 238,04	
		4270	Zakup usług remontowych	132 703,31	0,00	
			Zadanie własne (Remont odcinków dróg gminnych ul.Na Skarpie, drogi w m.Dzięcielin (dz. Nr 61) i Wielowieś (dz.nr 61/7) poprzez utwardzenie płytami drogowymi)	132 703,31		15.05.2025r.
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 931 238,04	
			OŚ-Budowa drogi gminnej - ul.Sokoła - kanalizacja deszczowa		753 657,89	30.06.2025r.
			Budowa drogi gminnej -		2 017 969,90	30.06.2025r.

			ul.Sokoła			
			Przebudowa odcinka nawierzchni ul.Słowackiego w Międzychodzie		159 610,25	15.05.2025r.
	60095		Pozostała działalność		150 060,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		150 060,00	
			Opracowanie projektu budowy ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 160		150 060,00	30.06.2025r.
710			Działalność usługowa	151 306,00		
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	89 806,00		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 250,00		
			mpzp Głazewo 53/17	10 000,00		30.06.2025r.
			Mpzp - Kolno	8 800,00		30.06.2025r.
			Zmiana mpzp M-d (185,1568/5, 558/2, 824/2)	4 450,00		30.06.2025r.
		4300	Zakup usług pozostałych	66 556,00		
			Plan ogólny	55 031,00		30.06.2025r.
			Zm. MBDW - ul. Sienna	9 225,00		30.06.2025r.
			Zm.mpzp Wielowieś (dz.37/39)	2 300,00		30.06.2025r.
	71095		Pozostała działalność	61 500,00		
		4300	Zakup usług pozostałych	61 500,00		
			Gminny program rewitalizacji	61 500,00		31.03.2025r.
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		155 970,00	
	75412		Ochotnicze straże pożarne		155 970,00	
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		109 179,00	
			UE - Rozwój systemu ratowniczo-gaśniczego jednostek OSP - KSRG z terenu gminy Międzychód - środki UE		109 179,00	31.05.2025r.
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		46 791,00	

			UE - Rozwój systemu ratowniczo--gaśniczego jednostek OSP - KSRG z terenu gminy Międzychód - środki własne		23 395,50	31.05.2025r.
			UE - Rozwój systemu ratowniczo--gaśniczego jednostek OSP - KSRG z terenu gminy Międzychód - środki BP		23 395,50	31.05.2025r.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		157 080,57	
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg		75 445,47	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		75 445,47	
			Opracowanie projektów i wykonanie oświetlenia ulicznego		75 445,47	30.04.2025r.
	90095		Pozostała działalność		81 635,10	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		81 635,10	
			Budowa placu zabaw nad jeziorem miejskim od strony ul. Na Skarpie w m. Międzychód		81 635,10	31.03.2025r.
			Razem wydatki	284 009,31	3 394 348,61	3 678 357,92

W budżecie Gminy na 2024 r. został zaplanowany deficyt w kwocie 21 987 939,26 zł.
Ostatecznie budżet Gminy Międzychód na 2024 rok zamknął się deficytem w kwocie 745 990,16 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2024 r. wynosiło 11 390 000,00 zł, z tego:

- 6 390 000,00 zł z tytułu emisji obligacji wyemitowanych w roku 2021
- 5 000 000,00 zł z tytułu emisji obligacji wyemitowanych w roku 2024.

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

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 6 maja zapoznała się także ze sprawozdaniem finansowym Gminy za 2024 rok obejmującym:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2024 r.,
- łączny Bilans jednostek budżetowych za 2024 r.
- łączny Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2024 r.
- łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2024 r.

- informację dodatkową.

Regionalna Izba Obrachunkowa wyraziła pozytywną opinię o przedłożonym przez Burmistrza Międzychodu sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok oraz informacji o stanie mienia.

Komisja Rewizyjna nie dopatrzyła się nieprawidłowości w realizacji budżetu 2024 r.

Podsumowując, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Międzychodu po przeprowadzonej wnikliwej analizie, w głosowaniu jawnym, w obecności ...4... radnych, wynikiem:

...4... głosów ZA,

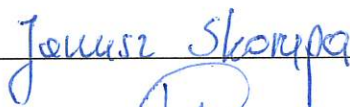
...0... głosów PRZECIWNYCH,

...0... głosów WSTRZYMUJĄCYCH SIĘ,

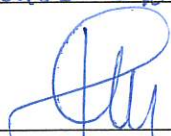
- pozytywnie opiniuje wykonanie Budżetu Gminy Międzychód za 2024 rok.

Podpisy komisji:

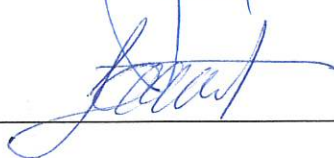
Janusz Skorupa



Piotr Ciesielski



Wojciech Mamet



Witold Marciniak



Tomasz Tomala

