

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miejskiej Międzychodu

Pan Stefan Niedziółka

Dotyczy: opinii z wykonania budżetu gminy za 2015 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Międzychodu w składzie:

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| 1/ Dariusz Nowak | – Przewodniczący Komisji |
| 2/ Piotr Duszny | – Wiceprzewodniczący |
| 3/ Mariola Tyburska | – członek komisji |
| 4/ Ryszard Sulej | – członek komisji |
| 5/ Piotr Ciesielski | – członek komisji |
| 6/ Wojciech Szychowiak | – członek komisji |
| 7/ Stanisław Wittchen | – członek komisji |

na posiedzeniach w dniach 11 i 18 kwietnia 2016 r. oraz 4 maja 2016 r. dokonała szczegółowej analizy sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy Międzychód za 2015 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 2016 dokonano kontroli problemowych obejmujących rozliczenie dotacji podmiotowych przyznanych w 2015 r. instytucjom kultury (Centrum Animacji Kultury i Bibliotece Publicznej) oraz stowarzyszeniom.

W roku 2015 Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Międzychodu prowadziła działania o charakterze kontrolnym:

1. Kontrola w zakresie gospodarki finansowej i zarządzania majątkiem w szkołach podstawowych i gimnazjach.
2. Kontrola wykonania remontów i realizacji inwestycji w placówkach oświatowych.
3. Kontrola wydatków UMiG z tytułu wynagrodzeń i ich pochodnych, w zakresie delegacji, podróży służbowych i ryczałtów samochodowych.
4. Kontrola prowadzonych postępowań sądowych z udziałem Gminy.

Członkowie Komisji Rewizyjnej uczestniczyli także w pracach innych komisji. Szczegółowych wyjaśnień udzielali Burmistrz, Zastępca Burmistrza, Skarbnik Gminy, Sekretarz oraz upoważnieni pracownicy Urzędu Miasta i Gminy

Na przestrzeni roku budżetowego dokonano zmiany w Budżecie Gminy na podstawie aktów prawnych organu stanowiącego oraz Burmistrza.

Uchwałę IV/23/2014 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015 zmieniono przez:

- Zarządzenie Nr OG-6/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 19 stycznia 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-11/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 29 stycznia 2015r.
- Uchwałę Nr VI/40/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 17 lutego 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-18/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 19 lutego 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-19/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 27 lutego 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-21/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 13 marca 2015r.
- Uchwałę Nr VII/55/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 31 marca 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-26/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 19 lutego 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-28/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 27 lutego 2015r.
- Uchwałę Nr VII/55/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 31 marca 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-26/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 3 kwietnia 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-28/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 13 kwietnia 2015r.
- Uchwałę Nr VIII/69/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 28 kwietnia 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-35/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 29 kwietnia 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-41/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 8 maja 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-44/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 20 maja 2015r.

- Uchwałę nr X/88/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 26 maja 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-46/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 29 maja 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-51/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 11 czerwca 2015r.
- Uchwałę Nr XII/99/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 30 czerwca 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-62/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 1 lipca 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-67/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 17 lipca 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-72/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 31 lipca 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-74/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 5 sierpnia 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-83/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 27 sierpnia 2015r.
- Uchwałę Nr XIV/111/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 2 września 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-84/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 3 września 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-85/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 11 września 2015r.
- Uchwałę Nr XV/132/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 29 września 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-91/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 30 września 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-92/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 2 października 2015r.
- Uchwałę Nr XVI/147/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 20 października 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-101/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 22 października 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-103/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 26 października 2015r.
- Uchwałę Nr XVII/155/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 10 listopada 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-108/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 16 listopada 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-111/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 23 listopada 2015r.
- Uchwałę Nr XIX/166/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 8 grudnia 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-119/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 11 grudnia 2015r.
- Uchwałę Nr XX/176/2015 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 29 grudnia 2015r.
- Zarządzenie Nr OG-123/15 Burmistrza Międzychodu z dnia 29 grudnia 2015r.

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 2015 r. zamknął się kwotą 62.583.064,26 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 64.363.423,26zł.

Po stronie przychodów zaplanowano:

- kwotę 4.250.359,00zł - wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Po stronie rozchodów zapisano a następnie przekazano:

- spłaty rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 130.000 zł;
- spłaty rat kredytów zaciągniętych na pokrycie deficytu budżetu roku 2010, 2011 i 2012 wyniosły w 2014r. – 2.340.000 zł.

Rada Miejska w uchwale budżetowej na 2015 r. określiła maksymalną kwotę 2.000.000 zł pożyczek i kredytów krótkoterminowych zaciąganych przez Burmistrza w roku budżetowym na pokrycie występującego niedoboru budżetu.

W 2015 r. do budżetu gminy Międzychód wpłynęło dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej.

W ramach refundacji zadań dofinansowywanych w PROW oś IV Leader w 2015r. Gmina otrzymała środki dofinansowanie w postaci refundacji na zadanie zrealizowane we wcześniejszych latach: „Rekreacja, edukacja i turystyka dla rodzin” – 9.850,00zł.

Z budżetu Województwa Wielkopolskiego Gmina Międzychód otrzymała pomoc finansową na dofinansowanie zadania „Uzależnia mnie tylko sport” – 70.000,00 zł.

Dochody wykonano w 100,44%

Poziom dochodów budżetu Gminy został osiągnięty na wyższym od planowanego.

Dochody bieżące wykonano w 101,67% a dochody majątkowe w 70,86%.

Organ podatkowy w 2015r. 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 2015r. w związku z obniżeniem stawek podatkowych do budżetu Gminy nie wpłynęła kwota w łącznej wysokości 4.006.233,31 zł.

Z powodu zwolnień od podatku od nieruchomości, na podstawie uchwał Rady Miejskiej Międzychodu, nie wpłynęła kwota 297.802,82 zł.

We wskazanym okresie wskutek zastosowania ulg w spłacie zobowiązań podatkowych w postaci umorzenia zaległości oraz odsetek od zaległości, odroczenia terminu płatności oraz rozkładania zaległości wraz z odsetkami na raty do budżetu Gminy nie wpłynęła kwota w łącznej wysokości 153.178,75 zł.

Wydatki wykonano w 93,89%

Wydatki budżetu Gminy na 2015 r. nie zostały w pełni zrealizowane, na co główny wpływ miała racjonalna polityka wydatkowanymi środkami.

Wydatki bieżące zrealizowano w 93,78% a wydatki majątkowe 94,48%.

Wydatki majątkowe zostały wykonane na kwotę 12.515.218,10zł, co stanowi 20,29% zrealizowanych wydatków.

Zadania, na które zabezpieczono środki finansowe, a których nie udało się zrealizować do dnia 31 grudnia 2015 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	Termin realizacji
010			Rolnictwo i łowiectwo		80 934,00	
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		80 934,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		80 934,00	
			OŚ- Wykonanie projektu zamiennego - budowa kanalizacji Międzychód-Dzięcielin-Kamionna		74 000,00	30.06.2016
			Wykonanie projektu zamiennego - budowa kanalizacji Międzychód-Dzięcielin-Kamionna		6 934,00	30.06.2016
600			Transport i łączność	23 985,00	823 954,78	
	60016		Drogi publiczne gminne	23 985,00	823 954,78	
		4300	Zakup usług pozostałych	23 985,00	0,00	
			Opracowanie koncepcji projektu rozbudowy skrzyżowanie drogi krajowej nr 24 z ulicą Powstańców Wielkopolskich w m. Kamionna	23 985,00		30.06.2016
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		823 954,78	
			Odwodnienie odcinka ul. Kurpińskiego i Rutkowskiego w Międzychodzie		75 040,16	30.06.2016
			OŚ - Odwodnienie odcinka ul. Kurpińskiego i Rutkowskiego w Międzychodzie		25 000,00	30.06.2016
			Przebudowa nawierzchni ul. Siennej		20 000,00	30.06.2016
			Budowa dróg Oś.Słowiańskie w m.Bielsko - II etap		168 385,53	31.03.2016
			Budowa dróg Oś.Słowiańskie w m.Bielsko - II etap (WFOŚiGW)		363 379,09	31.03.2016
			OŚ-Budowa dróg oś.Słowiańskie w m.Bielsko - II etap		172 150,00	31.03.2016
710			Działalność usługowa	95 671,55		
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	95 671,55		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 250,00		
			Opracowanie mpzp. dla części obrębu Piłka i dla części obrębu Kamionna	3 900,00		30.06.2016
			Opracowanie metadanych	3 000,00		30.06.2016
			Mpzp Mierzyn - Drzewce	5 000,00		30.06.2016

		zm. MBDW M-d dz. nr 613/23, 1601/1, 1601/2	4 350,00		30.06.2016
	4300	Zakup usług pozostałych	79 421,55		
		Plan zagospodarowania Bielsko 2	1 600,00		30.06.2016
		zmiana MBDW (M-chód-Pl.Kościuszki, Wielowieś 62/2)	3 900,00		30.06.2016
		mpzp Kamionna, Mnichy, Tuczępy (farmy wiatrowe)	3 247,20		30.06.2016
		mpzp Mierzyn - Drzewce (działka 191)	4 125,00		30.06.2016
		zmiana MBDW Międzychód Chrobrego działka 123/4	3 936,00		30.06.2016
		mpzp- OTW Mierzyn	10 080,00		30.06.2016
		zmiana MBDW - Wielowieś	6 150,00		30.06.2016
		suikzp dla obszaru położonego przy obwodnicy drogi nr 160	13 837,50		30.06.2016
		mpzp dla części Skrzydlewo/Gorzyń	5 025,00		30.06.2016
		mpzp dla części Głazewo/Łowryń	2 000,00		30.06.2016
		Zmiana MBDW (dz.916/1, 916/6)	3 314,85		30.06.2016
		mpzp Łowryń (dz. 274/19)	4 797,00		30.06.2016
		zm.MBDW (ul.Polna, dz. 36/3)	2 952,00		30.06.2016
		zm. MBDW - Bielsko Olmin	4 125,00		30.06.2016
		zm. MBDW (ul.Sikorskiego, dz.562/9)	2 952,00		30.06.2016
		Zm.suikzp (dz. 606/7)	7 380,00		30.06.2016
750		Administracja publiczna	12 000,00		
	75023	Urzędy gmin	12 000,00		
	4270	Zakup usług remontowych	12 000,00		
		Remont pomieszczeń urzędu	12 000,00		28.02.2016
750		Administracja publiczna	6 273,00		
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	6 273,00		
	4300	Zakup usług pozostałych	6 273,00		
		Opracowanie strategii rozwoju gminy	6 273,00		30.06.2016
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		9 800,00	
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne		9 800,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		9 800,00	
		BO-Sala szkoleniowa dla strażaków OSP zlokalizowana w budynku świetlicy wiejskiej w Radgoszczy		9 800,00	30.06.2016
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 664,18	30 135,00	
	90015	Oświetlenie ulic, placów, dróg	2 664,18	30 135,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 664,18	30 135,00	
		Montaż i demontaż oświetlenia świątecznego	2 664,18		31.03.2016
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		30 135,00	
		Opracowanie projektów i wykonanie oświetlenia ulicznego		30 135,00	31.03.2016
926		Kultura fizyczna		4 920,00	
	92695	Pozostała działalność		4 920,00	

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		4 920,00	
			Budowa parkingu przy obiektach sportowych (przy Orliku)		4 920,00	31.03.2016
			Razem wydatki	140 593,73	949 743,78	

W budżecie Gminy na 2015r. został zaplanowany deficyt w kwocie 1.780.359,00 zł
Ostatecznie budżet Gminy Międzychód na 2015 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 2.432.224,46zł.

Zadłużenie Gminy na koniec 2015r. wynosiło:

- z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych – 2.190.161,00zł,
- z tytułu emisji obligacji komunalnych – 15.540.000 zł.

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

Przedmiotem kontroli Zespołów Kontrolnych Komisji Rewizyjnej było:

1. Kontrola skutków udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień oraz obniżenia górnych stawek podatków w 2015 r.
2. Kontrola stanu mienia komunalnego.
3. Kontrola zaległości podatkowych i niepodatkowych na dzień 31 grudnia 2015 r.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 18 kwietnia 2016 r. oraz 4 maja 2016 r. zapoznała się także ze sprawozdaniem finansowym Gminy za 2015 rok obejmującym:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2015 r.,
- łączny Bilans jednostek budżetowych za 2015 r.
- łączny Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2015 r.
- łączne Zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2015 r.

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 2015 rok oraz informacji o stanie mienia.

Burmistrz Międzychodu realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i zasadności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja Rewizyjna nie dopatrzyła się nieprawidłowości w realizacji budżetu 2015r.

Podsumowując, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Międzychodu po przeprowadzonej wnikliwej analizie, pozytywnie opiniuje wykonanie Budżetu Miasta i Gminy Międzychód za rok 2015.

Podpisy komisji:

Dariusz Nowak

Piotr Duszny

Mariola Tyburska

Ryszard Sulej

Piotr Ciesielski

Wojciech Szychowiak

Stanisław Wittchen

The image shows seven handwritten signatures in blue ink, each placed over a horizontal line. The signatures are: 1. Dariusz Nowak, 2. Piotr Duszny, 3. Mariola Tyburska, 4. Ryszard Sulej, 5. Piotr Ciesielski, 6. Wojciech Szychowiak, and 7. Stanisław Wittchen.