

O p i n i a

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej o wykonaniu budżetu roku 2023 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej

Działając na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu według stanu na 31 grudnia 2023 roku. Na tej podstawie przedstawia następujące stanowisko:

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zawiera:

1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Środa Wielkopolska, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 25 199 348,35 zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości 25 133 641,64 zł, należnościach w wysokości 65 706,71 zł. Po stronie pasywów budżet zawiera informację o zobowiązaniach Gminy w wysokości 102 264 206,64 zł, aktywach netto budżetu w wysokości – 80 549 340,00 zł, oraz innych pasywach w wysokości 3 085 782,00 zł.

1.2. Bilans jednostki budżetowej, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 389 015 600,42 zł. Jest to sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Środa Wielkopolska.

1.3. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny zysk jednostek budżetowych w wysokości – 54 546 244,85 zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, które wykazuje wysokość funduszu na koniec roku w wysokości 378 438 004,67 zł.

Komisja Rewizyjna skonfrontowała dane zawarte w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu (w zakresie deficytu Gminy) oraz z zapisami księgowymi (wydruk obrotów i sald kont syntetycznych budżetu) i stwierdza, że nie ma w nich rozbieżności. Sprawozdanie finansowe w sposób jasny i rzetelny odzwierciedla stan finansów Gminy Środa Wielkopolska.

2. Wykonanie budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej w roku 2023.

2.1. Budżet Gminy Środa Wielkopolska został uchwalony w dniu 15 grudnia 2022 roku uchwałą Nr LVIII/750/2022 i zakładał realizację:

dochodów w wysokości	175 957 495,41 zł
wydatków w wysokości.....	203 118 131,89 zł
przychodów w wysokości	36 600 600,87 zł
rochodów w wysokości	9 439 964,39 zł
uchwalony deficyt wynosił.....	27 160 636,48 zł

2.2. Wieloletnia prognoza finansowa uchwalona została uchwałą Nr LVIII/749/2022 z dnia 15 grudnia 2022 roku i obejmuje lata 2023-2034. Na rok 2023 prognoza zakładała realizację:

dochodów w wysokości	175 957 495,41 zł
wydatków w wysokości.....	203 118 131,89 zł
deficyt.....	27 160 636,48 zł
zadłużenie na koniec roku 2023 w wysokości	110 582 561,80 zł

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Burmistrz Miasta przedstawił stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2023 – 2034.

2.3. Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych wynosi 102 282 561,81 zł, w tym 102 264 206,64 zł z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji oraz 18 355,17 zł z tytułu umów leasingu i zakupu na raty.

2.4. W trakcie wykonywania budżetu Rada Miejska dokonała w roku 2023 - 11 zmian w planie dochodów, wydatków i przychodów. W tym samym okresie Burmistrz Miasta wydał 30 Zarządzeń w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy.

2.5 Po dokonaniu powyższych zmian ostateczny budżet Gminy na rok 2023 plan przedstawiał się następująco:

dochody w wysokości	206 887 820,11 zł
wydatki w wysokości	233 562 063,37 zł
przychody w wysokości	36 114 207,65 zł
rozchody w wysokości	9 439 964,39 zł
deficyt wynosił	26 674 243,26 zł

3. Wykonanie budżetu w roku 2023 przedstawia się następująco (w zł):

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan (po zmianach)</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
DOCHODY OGÓŁEM	206 887 820,11	207 506 209,59	100,30
Dochody bieżące	197 454 529,68	198 776 167,90	100,67
Dochody majątkowe, w tym:	9 433 290,43	8 730 041,69	92,55
dochody ze sprzedaży majątku	1 037 830,03	1 080 260,86	104,08
WYDATKI	233 562 063,37	219 584 296,36	94,02
Wydatki bieżące	198 501 827,35	186 851 490,22	94,13
Wydatki majątkowe	35 060 236,02	32 732 806,14	93,36
WYNIK BUDŻETU	- 26 674 243,26	-12 078 086,77	45,28
PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	36 114 207,65	41 454 896,09	114,79
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	18 500 000,00	18 500 000,00	100,00
niewykorzystane środki pieniężne	1 312 554,68	1 372 316,24	104,55

wolne środki	16 301 652,97	21 582 579,85	132,40
ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	9 439 964,39	9 039 964,39	95,76
spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	9 439 964,39	9 039 964,39	95,76
udzielone pożyczki	0,00	0,00	-

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu roku 2023 Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zarówno dochody jak i wydatki zostały wykonane prawidłowo. Planowane dochody zostały wykonane w kwocie 618 389,48 zł wyższej niż planowana, natomiast wydatki zostały wykonane poniżej kwot planowanych o 13 977 767,01 zł.

Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2023 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami zostało zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale Nr SO-16/0954/250/2024 z dnia 26 kwietnia 2024 roku. Skład orzekający wyraził opinię pozytywną.

4. Informacja o stanie mienia komunalnego.

Stan mienia komunalnego (wartość środków trwałych brutto) na 31.12.2023 r. wykazuje wartość 363 412 136,15 zł. Komisja stwierdziła, że wartość ta jest zgodna z wartością środków trwałych wykazanych w bilansie.

Dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych niż własność praw majątkowych, przedstawiają się następująco:

- z tytułu najmu i dzierżawy 5 046 187,01 zł
- wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 667 719,08 zł
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności ..
..... 485 976,48 zł
- odpłatne nabycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości
..... 672 440,88 zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 106 802,42 zł

5. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną.

W 2023 roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole:

- 1/ Urzędu Miejskiego w zakresie funkcjonowania komunikacji miejskiej.
- 2/ Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej, Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Środzie Wielkopolskiej w zakresie jej funkcjonowania, a w szczególności sytuacji finansowo – ekonomicznej;
- 3/ działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej w zakresie zakupu środków trwałych i przeprowadzonych inwestycji w 2022 roku;
- 4/ działalności Straży Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej w zakresie funkcjonowania monitoringu miejskiego.

W wyniku przeprowadzonych kontroli Komisja nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości.

Natomiast w 2024 roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole:

1/ Referatu Spraw Mieszkaniowych w zakresie wynajmu lokali mieszkalnych w 2023 roku, nie stwierdzając żadnych uwag i nieprawidłowości.

2/ w zakresie oceny wykonania budżetu Gminy Środa Wielkopolska za 2023 rok, w tym m.in.:

- 1) prawidłowości wykonania budżetu gminy;
- 2) zadłużenia i możliwości kredytowych Gminy;
- 3) istniejącej rezerwie na poręczeniach;
- 4) dzierżaw nieruchomości stanowiących własność Gminy Środa Wielkopolska.
- 5) umorzeń podatków i opłat lokalnych;
- 6) systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości.

Dokonane przez Komisję kontrole zostały zrealizowane i były sprawnie przeprowadzone, a podmioty kontrolowane udzielały ustnych wyjaśnień, udostępniały niezbędne materiały do ich przeprowadzenia.

W posiedzeniach Komisji uczestniczyli: Zastępca Burmistrza Miasta, Skarbnik Miasta, Sekretarz Miasta, Naczelnicy Wydziałów, Kierownicy Referatów, pracownicy Urzędu Miejskiego oraz dyrektorzy kontrolowanych placówek.

6. Kontrole zewnętrzne.

Czynności kontrolne, które zostały przeprowadzone i zakończone w roku 2023 dotyczyły:

- kontroli przeprowadzonej przez pracowników Departamentu Kontroli Wojewody Wielkopolskiego w Poznaniu:

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 21.02.2023 r. do 17.03.2023 r. w zakresie prawidłowości realizacji zadań określonych ustawami o utrzymaniu czystości i porządku w gminach; o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków oraz Prawo Wodne. W wyniku kontroli wydano zalecenia i wnioski pokontrolne, które zostały wdrożone przez wydział merytoryczny.

- kontroli przeprowadzonej przez Departament Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu;

Kontrolę przeprowadzono w dniu 24.04.2023 r. w zakresie prawidłowości wykorzystania dofinansowania projektu pn. „Rozbudowa sieci ścieżek pieszo – rowerowych w mieście i gminie Środa Wielkopolska” na podstawie umowy nr RPWP.03.03.01-30-0004/20-00 z dnia 22 lipca 2021 roku. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień w zakresie skontrolowanych obszarów.

- kontroli Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koninie.

Kontrolę przeprowadzono na dzień 31.05.2023 roku w zakresie prawidłowości prowadzenia rejestru wyborców a także sprawdzenia dokumentacji dotyczącej zawiadomień sądów o pozbawieniu praw wyborczych oraz o ustaniu przyczyn stanowiących podstawę pozbawienia praw wyborczych. W wyniku kontroli wydano zalecenia, które zostały wdrożone przez wydział merytoryczny.

- w dniu 24.02.2023 roku wpłynęło wystąpienie pokontrolne NIK Delegatura w Poznaniu w zakresie realizacji zadań związanych z finansowaniem oświetlenia przestrzeni publicznej

w zakresie finansowania kosztów energii elektrycznej pobranej przez punkty świetlne oraz kosztów ich utrzymania. W wyniku kontroli wydano uwagi i wnioski, które zostały wdrożone przez wydział merytoryczny.

Reasumując, Komisja Rewizyjna stwierdziła, że pracownicy Urzędu Miejskiego w sposób merytoryczny wykonują obowiązki służbowe i w sposób odpowiedzialny wykonują powierzone zadania. Dowodem tego są protokoły z przeprowadzonych kontroli zewnętrznych wskazujących na wysoki profesjonalizm i kompetencje pracowników.

Komisja stwierdziła, że rejestr kontroli i zbiór protokołów kontroli oraz wystąpień pokontrolnych z zaleceniami prowadzony jest prawidłowo. Złożone zalecenia pokontrolne są realizowane przez Urząd Miejski w Środzie Wielkopolskiej. Dokumentacja przeprowadzonych kontroli prowadzona była prawidłowo i systematycznie, a nadzór nad realizacją zaleceń pokontrolnych realizowała Sekretarz Miasta w sposób rzetelny i sumienny.

Komisja nie wniosła żadnych uwag i stwierdziła, że dokumentacja kontroli zewnętrznych prowadzona jest zgodnie z przepisami oraz prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnym;

Natomiast w jednostkach budżetowych w roku 2023 przeprowadzone zostały następujące kontrole:

I. Ośrodek Kultury im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Środzie Wielkopolskiej.

Placówkę kontrolowali:

1. Państwowa Inspekcja Sanitarna w Środzie Wielkopolskiej w dniach: 7 lutego 2023 roku i 10 lipca 2023 roku w zakresie kontroli sanitarnej, oceny stanu sanitarnego placówki wypoczynku dzieci i młodzieży i przeprowadzenie pogadanki profilaktycznej.
Zaleceń nie wydano.
2. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Środzie Wielkopolskiej w dniu 11 stycznia 2023 roku w zakresie kontroli obiektu w użytkowaniu.
Zaleceń nie wydano.
3. Kuratorium Oświaty w Poznaniu w dniu 7 lipca 2023 roku w zakresie kontroli wypoczynku dzieci na półkoloniach letnich.
Zaleceń nie wydano

II. Muzeum Ziemi Średzkiej „Dwór w Koszutach”.

W roku 2023 w Muzeum w Koszutach została przeprowadzona jedna kontrola zewnętrzna przez Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Wielkopolskiej w zakresie przestrzegania przepisów przeciwpożarowych, rozwiązań technicznych zastosowanych w obiekcie budowlanym – Muzeum, sprawdzenia wyposażenia budynku w urządzenia przeciwpożarowe oraz ich sprawność techniczna i funkcjonalna.

W wyniku kontroli nie stwierdzono żadnych zaleceń pokontrolnych.

III. Stołówki Gminne w Środzie Wielkopolskiej.

W dniu 15 czerwca 2023 roku Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny przeprowadził kontrolę sanitarno-tematyczną w kuchni - stołówce przy Szkole Podstawowej nr 2 w Środzie Wielkopolskiej, ul. Dąbrowskiego.

Nieprawidłowości nie stwierdzono. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Natomiast w roku 2023 nie przeprowadzono żadnej kontroli zewnętrznej w:

- Bibliotece Publicznej im. R.W. Berwińskiego w Środzie Wielkopolskiej,
- Ośrodku Pomocy Społecznej w Środzie Wielkopolskiej,
- Samorządowym Centrum Usług Wspólnych w Środzie Wielkopolskiej

7. Wniosek w sprawie absolutorium.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Środa Wielkopolska za rok 2023 pozytywnie oceniła prowadzoną przez Burmistrza Miasta Środa Wielkopolska politykę finansową. Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Poniesione wydatki realizowane były zgodnie z planem i przeznaczeniem w budżecie, w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami.

Ze względu na rosnący stan zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów oraz obligacji oraz innych tytułów dłużnych Gminy Środa Wielkopolska, który na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 102 282 561,81 zł Komisja zaleca szczegółowe, przejrzyste i racjonalne gospodarowanie mieniem komunalnym celem zmniejszenia zadłużenia Gminy Środa Wielkopolska.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu za 2023 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Środa Wielkopolska z tego tytułu.

Uchwała Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej

z dnia 10 czerwca 2024 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Środa Wielkopolska z tytułu wykonania budżetu roku 2023

Działając na podstawie art. 18a ustawy o samorządzie gminnym, po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2023, wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i sprawozdania finansowego, po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu, Komisja Rewizyjna opiniuje je pozytywnie i wnioskuję o udzielenie Burmistrzowi Miasta absolutorium z tego tytułu.

P o d p i s y:

- | | | |
|----------------------|--------------------------|-------|
| 1. Daniel Rydian | – Przewodniczący Komisji | |
| 2. Anna Błaszak | – członek Komisji | |
| 3. Mateusz Czaplicki | – członek Komisji | |
| 4. Anna Kicińska | – członek Komisji | |
| 5. Agnieszka Ożga | - członek Komisji | |

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Protokół Nr 1/2024 z dnia 10.06.2024 r. w sprawie głosowania nad udzieleniem absolutorium

Załącznik Nr 2 – Uchwała Nr II/11/2024 Rady Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej z dnia 22.05.2024 r. w sprawie powołania składu osobowego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej oraz jej Przewodniczącego.

Środa Wielkopolska, 2024-06-10