

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Gołdapi
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2023 rok,
o sprawozdaniu finansowym oraz informacji o stanie mienia Gminy

Na podstawie o art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Z 2024 r., poz. 609) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Gołdapi po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2023 rok występuje do Rady Miejskiej w Gołdapi z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Gołdapi absolutorium za 2023 rok.

UZASADNIENIE

Na posiedzeniu w dniu 21.05.2024 r. i 27.05.2024 r. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Gołdapi z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok oraz sprawozdanie finansowe. Zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oraz informacją o stanie mienia Gminy Gołdap.

Następnie Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę wykonania budżetu.

Przedmiotem kontroli było badanie sprawozdań budżetowych, finansowego oraz realizacja budżetu Gminy Gołdap w 2023 roku.

Komisja rozpatrzyła również sprawozdanie z wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, informację o stanie mienia komunalnego, informację o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych oraz informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Komisja Rewizyjna stwierdziła:

Uchwalony przez Radę Miejską budżet Gminy Gołdap na 2023 rok zatwierdzony został Uchwałą Nr LXIV/482/2022 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Gołdap na 2023 rok.

Podejmowane w trakcie 2023 roku uchwały Rady Miejskiej w Gołdapi oraz Zarządzenia Burmistrza w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Gołdap w 2023 roku nie były kwestionowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową oraz przez nadzór sprawowany przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

Plan budżetu Gminy Gołdap na 2023 rok po dokonaniu zmian 17 Uchwałami Rady Miejskiej i 19 Zarządzeniami Burmistrza Gołdapi na dzień 31 grudnia 2023 roku i jego wykonanie przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan budżetu na początek 2023 r.	Plan budżetu na koniec 2023 r.	Dokonane zmiany	Wykonanie budżetu w 2023 r.	Stopień wykonania (%)
Dochody	107.275.207,46	125.600.152,38	18.324.944,92	111.010.684,20	88,38%
<i>dochody bieżące</i>	<i>88.414.552,38</i>	<i>101.551.530,67</i>	<i>13.136.978,29</i>	<i>101.518.424,55</i>	<i>99,97%</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>18.860.655,08</i>	<i>24.048.621,71</i>	<i>5.187.966,63</i>	<i>9.492.259,65</i>	<i>39,47%</i>
Wydatki	116.471.658,11	139.113.000,21	22.641.342,10	115.225.700,23	82,83%
<i>wydatki bieżące</i>	<i>91.972.869,32</i>	<i>107.033.258,94</i>	<i>15.060.389,62</i>	<i>101.480.502,12</i>	<i>94,81%</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>24.498.788,79</i>	<i>32.079.741,27</i>	<i>7.580.952,48</i>	<i>13.745.198,11</i>	<i>42,85%</i>
Deficyt/Nadwyżka	-9.196.450,65	-13.512.847,83	-4.316.397,18	-4.215.016,03	X

Przychody	12.696.450,65	18.793.926,63	6.097.475,98	26.444.513,41	140,71%
Rozchody	3.500.000,00	5.281.078,80	1.781.078,80	5.281.078,80	100%

1. Budżet na początku 2023 roku przewidywał plan dochodów w kwocie 107.275.207,46 zł; w tym dochody: bieżące: 88.414.552,38 zł i majątkowe: 18.860.655,08 zł.

Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, zaplanowane do realizacji dochody wynosiły 125.600.152,38 zł; w tym bieżące: 101.551.530,67 zł i majątkowe: 24.048.621,71 zł.

Plan dochodów na koniec 2023 rok w stosunku do początku roku wzrósł o 18.324.944,92 zł.

W 2023 roku zaplanowane dochody wykonano na poziomie 111.010.684,20 zł, co stanowiło 88,38% planu ogółem. Dochody bieżące: 101.518.424,55 zł (99,97% planowanych dochodów bieżących) oraz majątkowe: 9.492.259,65 zł (39,47% planowanych dochodów majątkowych).

2. Budżet na początku 2023 roku przewidywał plan wydatków w kwocie 116.471.658,11 zł; w tym wydatki: bieżące: 91.972.869,32 zł i majątkowe: 24.498.788,79 zł.

Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, zaplanowane do realizacji wydatki wynosiły 139.113.000,21 zł; w tym bieżące: 107.033.258,94 zł i majątkowe: 32.079.741,27 zł.

Plan wydatków na koniec 2023 roku w stosunku do początku roku wzrósł o 22.641.342,10 zł.

W 2023 roku zaplanowane wydatki wykonano na poziomie 115.225.700,23 zł, co stanowiło 82,83% planu wydatków ogółem. Wydatki bieżące: 101.480.502,12 zł (94,81% planowanych wydatków bieżących) oraz majątkowe: 13.745.198,11 zł (42,85% planowanych wydatków majątkowych).

3. Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji na początku 2023 roku to kwota 24.498.788,79 zł, co stanowiło 21,03% planowanych wydatków ogółem.

Po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku Budżet Gminy Gołdap na koniec 2023 roku zakładał realizację planu wydatków majątkowych na poziomie: 32.079.741,27 zł, co stanowiło 23,06% planu wydatków ogółem.

W 2023 roku wydatki majątkowe zaplanowane w budżecie zrealizowano w kwocie: 13.745.198,11 zł, co stanowiło 11,92% wykonanych wydatków ogółem i 42,85% planowanych wydatków majątkowych.

4. Plan na wydatki bieżące budżetu na koniec 2023 roku to kwota 107.033.258,94 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 101.480.502,12 zł, co stanowi 94,81 % ogółu planu. Z kwoty wydatków bieżących wykonanych w 2023 roku, 87.295.335,79 zł stanowiły wydatki na zadania własne, a 14.185.166,33 zł wydatki na zadania zlecone.

5. Budżet Gminy Gołdap zaplanowany na koniec 2023 roku przewidywał deficyt na poziomie -13.512.847,83 zł. Na koniec 2023 roku budżet Gminy Gołdap zamknął się deficytem w kwocie -4.215.016,03 zł.

6. Ze środków budżetu Gminy w 2023 roku dokonano wcześniejszego wykupu obligacji Seria B13 500.000,00 zł oraz Seria C13 1.000.000,00 zł, dokonano wcześniejszej spłaty rat kredytów w wysokości 1.781.078,80 zł, oraz dokonano spłaty zgodnie z harmonogramem obligacji wyemitowanych w 2013 roku seria A13 w kwocie 2.000.000,00 zł, łącznie 5.281.078,80 zł.

7. Zadłużenie Gminy Gołdap na koniec 2023 roku wyniosło 39.761.939,80 zł.

8. Gmina Gołdap na 31 grudnia 2023 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2023 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

9. Komisja Rewizyjna biorąc powyższe pod uwagę, ocenia pozytywnie prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego, informacji o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków unijnych oraz informacji o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

10. Budżet Gminy Gołdap na rok 2023 należy uznać za zrównoważony. Burmistrz Gołdapi, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Badając sprawozdanie z wykonania budżetu nie stwierdzono nieprawidłowości w wykonaniu tego budżetu jak również nie stwierdzono przekroczeń planu wydatków.

11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Uchwałą Nr RIO.VIII-0120-190/24 Składu Orzekającego RIO z dnia 15 kwietnia 2024 roku zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Gołdapi sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2023 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2023 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Gołdapi z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Gołdapi w składzie:

1. Andrzej Dołęga /-/
2. Maciej Kordjak – /-/
3. Tomasz Popławski – /-/
4. Zbigniew Makarewicz /*nieobecny*/