

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 12 maja 2025 roku

W posiedzeniu wzięli udział członkowie komisji wg załączonej listy obecności oraz Skarbnik Gminy – p. Agnieszka Kostyk

Temat posiedzenia:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2024 z wnioskiem o udzielenie absolutorium.
2. Wolne głosy i wnioski.
3. Zakończenie.

Ad. 1

p. Skarbnik: Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych Wójt Gminy przedkłada Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym. Termin ten został dochowany. Sprawozdanie zostało wprowadzone Zarządzeniem nr 46/2025 z dnia 28 marca 2025 roku. W skład sprawozdania wchodzi informacja o stanie mienia komunalnego za 2024 rok, roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2024, roczne sprawozdanie finansowe Centrum Integracji Społecznej oraz informacja o wykorzystaniu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz z Funduszu Pomocy.

Sprawozdania finansowe Gminy czyli Bilans z wykonania budżetu, Bilans łączny, Rachunek Zysków i Strat, Zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz Informacja dodatkowa zostały przedstawione Radzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej, oraz opublikowane w BIP w obowiązujących terminach.

Budżet Gminy Ryczywół na 2024 rok został uchwalony Uchwałą Nr LI/474/2023 Rady Gminy Ryczywół z dnia 20 grudnia 2023 roku i zakładał:

Dochody w kwocie 51 307 354,63 zł w tym:

- dochody majątkowe **16 460 387,70 zł**,
- dochody bieżące **34 846 966,93 zł**.

Wydatki w kwocie 53 722 377,88 zł.

- wydatki bieżące **34 148 731,88 zł**,
- wydatki majątkowe **19 573 646,00 zł**.

Uchwalony budżet przewidywał deficyt budżetu w kwocie **2 415 023,25 zł** i miał zostać pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz nadwyżką z lat ubiegłych.

W trakcie realizacji budżet zmieniany był w ciągu roku 20 razy, w tym 10 razy uchwałami Rady Gminy Ryczywół i 10 razy zarządzeniami Wójta Gminy Ryczywół.

Planowany budżet Gminy na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniósł:

Dochody 56 346 023,42 zł w tym:

- dochody majątkowe **12 280 322,96 zł,**
- dochody bieżące **44 065 700,46 zł.**

Wydatki 57 556 190,86 zł w tym:

- wydatki majątkowe **16 019 221,42 zł**
- wydatki bieżące **41 536 969,44 zł.**

W wyniku dokonanych zmian w budżecie Gminy planowany deficyt wyniósł **1 210 167,44**. Źródłem pokrycia deficytu miały być przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

Dochody budżetu wykonano w kwocie 55 233 707,23 zł, co stanowiło 98,03% i jest o 1,97 punktu procentowego niższe od zaplanowanego. Dochody bieżące na plan wykonano w kwocie 44 039 704,74 zł, co stanowiło 99,94% planu. Natomiast dochody majątkowe wykonano w kwocie 11 194 002,49 zł, co stanowiło 91,15% planu, w tym dochody ze sprzedaży majątku wykonano w kwocie 108 150,20 zł tj. 44,12% planu.

W kwocie zrealizowanych dochodów mieszczą się m.in.:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 6 750 250,90 zł,
- dochody z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – 17 853,67 zł,
- wpływy z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 – 1 300 000,00 zł, (Rządowy Fundusz Odbudowy Zabytków – Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy oraz Modernizacja budynku komunalnego w Ryczywole przy ul. Mickiewicza 10)
- wpływy z programu Polski Ład – 9 333 705,63 zł
- wpływy z Funduszu Pomocy – 100 376,22 zł
- wpływy z wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 219 299,31 zł,
- wpływy z gospodarowanie odpadami komunalnymi – 2 838 610,68 zł

Na koniec 2024 roku należności wymagalne z tytułu dochodów wyniosły 3 543 905,76 zł i w stosunku do 2023 roku spadły o kwotę 101 238,85 zł. Największe zaległości występują we wpływach od dłużników alimentacyjnych, wpływach z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi), podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, wpływach z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Nadpłaty na koniec 2024 roku wyniosły łącznie 15 043,85 zł.

Obniżenie górnych stawek podatków i opłat lokalnych spowodowało zmniejszenie dochodów o kwotę 2 040 750,98 zł w następujących źródłach:

- z podatku od nieruchomości od osób prawnych 325 593,25 zł,
- z podatku od nieruchomości od osób fizycznych 771 452,89 zł,
- z podatku rolnego od osób prawnych 35 848,83 zł,
- z podatku rolnego od osób fizycznych 352 498,13 zł,
- z podatku od środków transportowych od osób prawnych 312 708,96 zł,
- z podatku od środków transportowych od osób fizycznych 245 648,92 zł

W 2024 roku udzielono ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę 14 850,72 zł. W podatku od nieruchomości od osób fizycznych umorzono zaległości (należność główna i odsetki) w łącznej kwocie 832,06 zł.

Wydatki budżetu wykonano w kwocie 53 337 057,90 zł, co stanowiło 92,67% planu.

Wydatki majątkowe wykonano w kwocie 16 019 221,42 zł, tj. 95,87 % planu. Wydatki bieżące wykonano w kwocie 37 980 188,91 zł, tj. 91,44 % planu.

Wydatki budżetowe dokonywane były z zachowaniem zasady gospodarności i oszczędności oraz w ramach pojawiających się potrzeb.

Na koniec 2024 roku Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych, czyli takich których termin płatności upłynął.

Na koniec 2024 roku zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych wynosiło 2 743 360,00 zł w tym: wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (pożyczka na budowę hali widowiskowo-sportowej w Ryczywole) – 643 360,00 zł i wobec banku PKO S.A. (emisja obligacji w latach 2017-2018) – 2 100 000,00 zł.

Zadłużenie jest spłacane zgodnie z harmonogramem. W 2024 roku dokonano spłat kredytów i pożyczek na łączną kwotę 175 460,00 zł oraz wykupiono wyemitowane obligacje w kwocie 800 000,00 zł.

Na koniec 2024 roku budżet Gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 1 896 649,33 zł.

W 2024 roku wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi były niższe od uzyskanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o 37 432,26 zł. Środki te zasilą system w roku 2025. Ponadto z rozliczenia za lata wcześniejsze pozostała kwota 454 571,82 zł. W związku z tym na koniec 2024 roku Gmina posiada nadwyżkę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 492 004,08 zł. Środki te zostały już wprowadzone do budżetu w 2025 roku.

Stan środków na rachunkach bankowych Gminy na dzień 31.12.2024 roku wynosił 10 959 411,27 zł. W kwocie tej środki z tytułu subwencji na styczeń 2025 roku w wysokości 830 264,29 zł, środki niewykorzystanych dotacji w 2024 roku – 116 777,21 zł, które zostały zwrócone do dysponenta

środków w styczniu 2025 roku oraz wpływy z tytułu udziału w PIT w kwocie 1 349 414,00 zł przeznaczone na styczeń 2025 roku.

Na koniec 2023 roku Rada Gminy podjęła uchwałę Nr LI/472/2023 w sprawie wydatków które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023. Ustalono termin realizacji do 30 czerwca 2024 roku.

W wykazie wydatków niewygasających zostały ujęte dwa zadania tj. „Budowa drogi gminnej nr 273527P w Ludomach” – kwota 80 565,00 zł – zadanie zostało wykonane oraz „ Opracowanie Gminnego Programu Ochrony Zabytków Gminy Ryczywół na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych na lata 2023-2026 – kwota 12 420,00 zł – zadanie nie zostało zrealizowane, rozwiązano umowę z wykonawcą i przystąpiono ponownie do opracowania programu.

Z przedstawionego bilansu oraz informacji o stanie mienia komunalnego wynika, że majątek Gminy uległ zwiększeniu. Ogólna wartość majątku wynosi 106 872 286,55 zł. Majątek uległ zwiększeniu w związku z komunalizacją gruntów, zakupem gruntu na cel publiczny oraz realizacją zadań majątkowych m.in. budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skrzetusz i Ryczywół oraz Krężoły i Łopiszewo, modernizacji budynku komunalnego przy ul. Mickiewicza 14 wraz z wymianą źródła ogrzewania, termomodernizacją budynku Urzędu Gminy, modernizacją świetlicy wiejskiej w Skrzetuszu, budową chodnika wzdłuż ulicy Leśnej w raz z oświetleniem, przebudową drogi na Os. Parkowym wraz z budową chodnika i odwodnieniem, przebudową ul. 6 Stycznia w Ryczywole, przebudową drogi w miejscowości Drzonek, budową drogi gminnej Wiardunki-Gorzewko, budową drogi gminnej Łopiszewo-Chmielewo..

Długoterminowe aktywa finansowe Gminy wynoszą 9 682 250,00 zł i w stosunku do roku 2023 zwiększyły się o 1 084 000,00 zł w związku z wniesieniem udziałów do Przedsiębiorstwa Komunalnego w Ryczywole, którego Gmina jest jedynym udziałowcem.

Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2024 roku wynosi 1 031 129,76 zł. W kwocie tej mieszczą się rozpoczęte w latach wcześniejszych inwestycje.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Gmina osiągnęła zysk netto w kwocie 14 819 601,13 zł. Natomiast z zestawienia zmian w funduszu jednostki wynika, że fundusz zwiększył się w stosunku do roku 2023 o 6 085 764,61 zł i wynosi 67 848 797,20 zł.

Pani Skarbnik przedstawiła również opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz informacje o stanie mienia.

Radni podjęli dyskusję.

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu, rozpatrzeniu informacji o stanie mienia oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Ryczywół absolutorium za 2024 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium - 4 głosów,

przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów,

wstrzymujących się - 0 głosów.

Ad. 2

Brak wolnych głosów i wniosków.

Ad. 3

Wiceprzewodniczący Komisji Michał Mulka podziękował wszystkim za przybycie i zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała: A. Kasperska