

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY KRZYKOSY
Z DNIA 9 maja 2025 ROKU
W SPRAWIE WYKONANIA PRZEZ WÓJTA GMINY KRZYKOSY
BUDŻETU GMINY ZA ROK 2024

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Radny Karol Tomaszewski – Przewodniczący Komisji

Członkowie:

2. Radny Mirosław Kozubski
3. Radny Maciej Roszyk
4. Radny Adam Ziemiański

opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Krzykosy za 2024 rok.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465) Wójt Gminy Krzykosy w dniu 31 marca 2025 r. przedstawił sprawozdanie roczne z wykonania budżetu.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 9 maja 2025 r. roku dokonała analizy materiałów dotyczących wykonania budżetu gminy Krzykosy za 2024 rok przekazanych Komisji przez Przewodniczącego Rady Gminy:

- opisowego sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Krzykosy za 2024 rok
- zestawienia wykonania dochodów gminy Krzykosy
- zestawienia wykonania wydatków gminy Krzykosy
- zestawienia wykonania wydatków funduszu sołeckiego
- zestawienia zmian w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych
- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2024 rok

- wydatki finansowane środkami Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19
- wydatki finansowane środkami programu Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
- stopień wykonania zadań wieloletnich
- zestawienie wykonania dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami

Ponadto na posiedzeniu w dniu 9 maja 2025 r. analizowano:

- łączny bilans jednostek budżetowych
- łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych
- łączne zestawienia zmian w funduszu jednostek
- informację o stanie mienia Gminy Krzykosy na dzień 31 grudnia 2024 r.

Szczegółowej analizie poddano zwłaszcza sprawozdania finansowe. Przeanalizowano plan oraz stopień realizacji przychodów i wydatków z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w ciągu roku budżetowego.

Budżet Gminy Krzykosy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Krzykosy nr LX/488/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 69.870.300,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 67.420.300,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4.250.000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 6.700.000,00 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów zmalał o 7.596.110,00 zł do kwoty 62.274.190,00 zł;
- plan wydatków zmalał o 851.110,00 zł do kwoty 66.569.190,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 6.745.000,00 zł do kwoty 10.995.000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Krzykosy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4.295.000,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 61.764.858,48 zł, a ich realizacja stanowiła 99,18% planu wynoszącego 62.274.190,00 zł.

Dochody majątkowe Gminy Krzykosy w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 10.419.305,52 zł, tj. w 96,83% w stosunku do planu wynoszącego 10.760.315,52 zł.

Dochody bieżące w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 51.345.552,96 zł, tj. w 99,67% w stosunku do planu wynoszącego 51.513.874,48 zł.

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 18.306.169,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 18.306.169,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu.

Wydatki budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 61.769.588,57 zł, a ich realizacja wyniosła 92,79% planu wynoszącego 66.569.190,00 zł.

W 2024 roku zaciągnięto kredyt w wysokości 5.200.000,00 zł na pokrycie deficytu.

Na obsługę długu w 2024 roku wydatkowano 1.521.532,38 zł co stanowi 88,01% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na odsetki od zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosiło 24.265.000,00 zł.

Całkowita kwota zaległości wobec gminy wynosi 1.583.662,60 zł i dotyczy m.in:

fundusz i zaliczka alimentacyjna	560.351,31 zł
sprzedaż wody	66.657,56 zł
gospodarka mieszkaniowa	1.817,33 zł
łącznie w podatkach i opłatach lokalnych	435 957,19 zł
odpłatność za Domy Pomocy Społecznej	14.670,37 zł
kanalizacja i oczyszczalnia ścieków	116.114,87
gospodarka odpadami	183.412,35

W celu zmniejszenia zaległości wysyłano wezwania do zapłaty i upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.

Wydatki zaplanowane do dyspozycji jednostek pomocniczych gminy zostały zrealizowane w 99,94%.

Planowana z budżetu gminy roczna dotacja dla prowadzonej działalności kulturalnej została wykonana w 100%.

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał **584.000,00 zł**.

Biblioteka Publiczna **460.000,00 zł**.

Obydwa sprawozdania finansowe były przedmiotem analizy na Sesji Rady Gminy i nie wniesiono do nich żadnych zastrzeżeń.

Z analizy informacji o stanie mienia wynika, że Gmina posiada 244,2725 ha o szacunkowej wartości 4.316.606,44 zł. Całkowity majątek Gminy wynosi 102.942.210,73 zł i zwiększył się o 7.352.058,37 zł

Sprzedano 5 działek budowlanych oraz stwierdzono nabycie gruntu o powierzchni 4.547,00 m².

Formułując niniejszą opinię Komisja brała także pod uwagę ustalenia dokonane w czasie przeprowadzonych własnych kontroli. W 2024 roku przeprowadzono między innymi następujące kontrole:

1. Kontrola wydatków na ochronę przeciwpożarową za 2023 i 2024 rok.
2. Kontrola działalności gminnej oczyszczalni ścieków za 2023 rok i 1.01.2024-1.10.2024 r.

Komisja przeanalizowała również dostarczoną 11 kwietnia 2025 r. Uchwałę SO-11/4012/54/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 9 kwietnia 2025 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Krzykosy za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

PODSUMOWANIE

Komisja nie wnosi zastrzeżeń do realizacji dochodów i sposobu wykonania budżetu, ale zwraca uwagę na wysokie zadłużenia wobec Gminy. W związku z tym wnioskuje do Pana Wójta o skuteczniejszą egzekucję należności.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna po analizie wykonania budżetu za 2024 sformułowała wniosek do Rady Gminy o treści jak poniżej:

Na podstawie art 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530), po zapoznaniu się z opinią Składu Orzekającego RIO w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Komisja Rewizyjna Rady Gminy Krzykosy pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu i wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Krzykosy przez Radę Gminy Krzykosy absolutorium z wykonania budżetu za 2024 rok.

Wniosek Komisji Rewizyjnej został przyjęty w głosowaniu jawnym:

ZA udzieleniem absolutorium	4
PRZECIWKO udzieleniu absolutorium	0
WSTRZYMUJĘ SIĘ	0
NIEOBECNYCH	3

Karol Tomaszewski	_____
Irena Gorzelańczyk-Ryś	_____
Mirosław Kozubski	_____
Krystyna Lis	_____
Małgorzata Pankowska	_____
Maciej Roszyk	_____
Adam Ziemiański	_____