

Rawicz, 30 kwietnia 2025 r.

Pan Marek Przybylski
Przewodniczący
Rady Miejskiej Gminy
Rawicz

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) – Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Gminy Rawicz

opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za rok 2024 i wnioskuje do Rady Miejskiej Gminy

Rawicz o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Rawicz

z tytułu wykonania budżetu w 2024 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 31 marca 2025 r. Burmistrz Gminy Rawicz przekazał Radzie Miejskiej Gminy Rawicz sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia gminy.

Dla wypełnienia wymagań przepisu powołanego w sentencji niniejszego wniosku sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok zostało poddane analizie przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Gminy Rawicz.

W wyniku analizy sprawozdania stwierdzono, co następuje:

I. Dochody budżetu gminy

1. **Dochody** zaplanowano ostatecznie w kwocie **217.527.174,38 zł**, wykonano na poziomie **218.790.993,60 zł**, tj. 100,58 %, powyżej planu o kwotę **1.263.819,22 zł**.
2. Planowane dochody w zakresie subwencji ogólnej zostały wykonane w 100,00%, w tym:
 - a) część oświatowa, w kwocie **40.735.730,00 zł**,
 - b) część wyrównawcza, w kwocie **4.184.471,00 zł**,
 - c) część równoważąca, w kwocie **429.143,00 zł**.
3. Plan dochodów z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (§§ 2010, 2060) wykonano na poziomie 19.071.544,10 zł.
4. Dotacje na zadania wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz od gmin (§ 2020) wykonano na poziomie 250.000,00 zł.
5. Dotacje na zadania własne przekazano do budżetu gminy w kwocie 5.287.637,83 zł (§ 2030, 2040).

Przekazanie gminie dochodów z w/w źródeł nie budzi zastrzeżeń.

Komisja przeanalizowała wykonanie pozostałych dochodów własnych.

Wysoki poziom realizacji dochodów własnych wystąpił w zakresie:

- 1) wpływów z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej (dz. 756, rozdz. 75601, § 0350) – 198,25%.
- 2) wpływów z pozostałych odsetek (od lokat negocjowanych) (dz. 758, rozdz. 75814, § 0920) - 184,40%,
- 3) wpływów z podatku od spadków i darowizn (dz. 756, rozdz. 75616, § 0360) – 170,52%,
- 4) wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dz. 756, rozdz. 75618, § 0490) – 174,33%,

- 5) wpływów z różnych dochodów (dz. 758, rozdz. 75814, § 0970 VAT naliczony) – 167,39%,
- 6) wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (dz. 756, rozdz. 75618, § 0480) – 152,35%,
- 7) wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (dz. 756, rozdz. 75616, § 0500) – 146,12%,
- 8) wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych (dz. 756, rozdz. 75615, § 0500) – 133,37%,
- 9) wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (dz. 700, rozdz. 70005, § 0770) – 118,62%,
- 10) wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dz. 600, rozdz. 60019, § 0490) – 108,70%,
- 11) wpływów z opłaty skarbowej (dz. 756, rozdz. 75618, § 0410) – 105,49%,
- 12) wpływów z tytułu podatku od środków transportowych od osób od osób prawnych (dz. 756, rozdz. 75615, § 0340) – 105,06%,
- 13) wpływów z różnych opłat (dz. 600, rozdz. 60019, § 0690) – 104,72%,
- 14) wpływów z opłaty targowej (dz. 756, rozdz. 75616, § 0430) – 103,38%,
- 15) wpływów z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności (dz. 700, rozdz. 70005, § 0470) – 102,69%.

Niskie wykonanie dochodów własnych dotyczy:

- 1) dochodów jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dz. 855, rozdz. 85502, § 2360) – 41,70%. Plan został przeszacowany,
- 2) wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (dz. 700, rozdz. 70005, § 0760) – 43,39%. Plan został przeszacowany,
- 3) wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych (dz. 855, rozdz. 85501, § 0940) – 57,28%. Plan został przeszacowany,
- 4) wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (dz. 801, rozdz. 80104, § 0670) – 88,40% z uwagi na niską frekwencję dzieci w listopadzie i grudniu, co miało wpływ na rozliczenie wpłat,
- 5) dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) (dz. 852, rozdz. 85219, § 2030) – 85,05%. Plan dotacji z budżetu państwa na bieżącą działalność Centrum Usług Społecznych w Rawiczu była zrealizowana adekwatnie do potrzeb,
- 6) dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami (dz. 852, rozdz. 85228, § 2010) – 94,72%. Plan dotacji z budżetu państwa na usługi opiekuńcze został zrealizowany adekwatnie do potrzeb.

II. Wydatki budżetu gminy

Wydatki ogółem planowano w kwocie **225.855.946,21 zł** wykonano na poziomie **216.127.715,41 zł**, tj. **95,69%**, poniżej planu o kwotę **9.728.230,80 zł** ponieważ zaoszczędzono na wydatkach bieżących m.in.:

- 1) w dziale 801 oświata i edukacja 2.062 tys. zł, w tym zakup energii (§4260) - 306 tys. zł, wynagrodzenia i pochodne (§4010, §4040, §4110, §4120, §4170, §4710, §4790, §4800) - 804 tys. zł, zakup środków żywności (§4220) - 166 tys. zł, zakup usług pozostałych (§4300) – 92 tys. zł, dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (§2540) - 89 tys. zł,
- 2) w dziale 852 Pomoc Społeczna 834 tys. zł,
- 3) w dziale 750 Administracja publiczna 742 tys. zł (w tym m. in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (§4010, §4040, §4110, §4120, §4170, §4710) - 263 tys. zł, zakup energii (§4260) - 113 tys. zł, zakup usług pozostałych (§4300) - 202 tys. zł,
- 4) w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej 664 tys. zł,
- 5) w dziale 851 Ochrona zdrowia – 564 tys. zł,

- 6) w dziale 600 Transport i łączność 495 tys. zł, (w tym m.in. na zakup usług remontowych (§ 4270) – 110 tys. zł, zakup usług pozostałych (§ 4300) – 301 tys. zł,
- 7) w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 541 tys. zł, w tym m. in. na oświetlenie ulic (dz. 900, rozdz. 90015, §4260 i §4270) - 235 tys. zł,
- 8) w dziale 855 Rodzina 482 tys. zł,
- 9) w dziale 926 Kultura fizyczna 464 tys. zł,
- 10) w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa 217 tys. zł, w tym m.in. na wypłatę odszkodowań dla osób fizycznych z tytułu przejęcia gruntu pod drogę (dz. 700, rozdz. 70005, §3030) – 40 tys. zł oraz wydatków na realizację zadania pn. Remont lub przebudowa budynku lub części budynku: ul. Sarnowskiej 3/1, ul. Marcinkowskiego 8/5, ul. Poniatowskiego 21/4, ul. Wojska Polskiego 28/3, ul. Królowej Jadwigi 12/2, ul. Grota Roweckiego 11/2 (dz. 700, rozdz. 70007, § 4270) – 117 tys. zł,

Ponadto nie rozdysponowano środków z **rezerw budżetowych** w kwocie **1.174.402,35 zł**, w tym rezerwa: ogólna 293.736,54 zł, na zarządzanie kryzysowe 330.000,00 zł, administracyjna 43.536,00 zł, oświatowa 507.129,81 zł.

Dotacje przekazane z budżetu gminy Rawicz dla innych jst na realizację porozumień wyniosła 208.143,02 zł, w tym dla:

- 1) gmin w kwocie 156.792,16 zł na pokrycie kosztów z tytułu uczęszczania uczniów z gminy Rawicz do przedszkoli prowadzonych przez gminy (dz. 801, rozdz. 80104, § 2310):
 - a) przedszkoli publicznych: Poniec – kwota 22.040,76 zł, Bojanowo – kwota 56.910,52 zł, Miejska Górka – kwota 9.246,88 zł, Pakosław – kwota 2.180,48 zł,
 - b) przedszkoli niepublicznych: Miejska Górka – kwota 42.377,09 zł, Bojanowo – kwota 24.036,43 zł.
- 2) Powiatu Rawickiego:
 - a) 51.350,86 zł na bieżące koszty utrzymania projektu pn. Budowa infrastruktury rowerowej jako alternatywny sposób komunikacji w ramach realizacji planu Gospodarki Niskoemisyjnej na obszarze powiatu rawickiego (dz. 600, rozdz. 60022, § 2710).

Wydatki **majątkowe** zostały wykonane na poziomie 55.654.576,56 zł, tj. w 97,70% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 56.964.801,41 zł.

III. Przychody budżetu gminy

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 34.559.147,35 zł, w tym:

- 1) spłaty udzielonych pożyczek – 332.000,00 zł,
- 2) niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 883.855,56 zł;
- 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 33.343.291,79 zł.

IV. Rozchody budżetu gminy

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 283 001,00 zł, w tym z tytułu:

- 1) spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 5 856 250,00 zł,
- 2) przelewu na rachunki lokat – 4 426 751,00 zł.

Spłacone zostały zgodnie z planem kapitały od zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów bankowych, łącznie w kwocie 5.856.250,00 zł, co stanowiło 100% planu.

Według stanu na 31.12.2024 r. Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 35.333.979 zł z tytułu kredytów bankowych.

V. Wynik budżetu gminy

W budżecie gminy planowano deficyt w kwocie 8.328.771,83 zł. Poprzez realizację budżetu wykonano nadwyżkę w wysokości 2.663.278,19 zł.

VI. Sprawozdania za rok 2024

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu,
- 2) sprawozdanie finansowe, w tym bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową,
- 3) opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok,
- 4) informację o stanie mienia komunalnego.

Skarbnik Gminy przedstawiła w/w sprawozdania za rok 2024 oraz opinię Izby. Omówiono najważniejsze dane wynikające ze sprawozdań. Wyjaśniono wyrażone w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok stwierdzone przez Izbę uchybienia.

Komisja nie wносиła uwag.

W ocenie Komisji Rewizyjnej informacja o stanie mienia gminy odzwierciedla wartość majątku gminy, zmiany jakie nastąpiły od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz dochody z niego uzyskiwane.

Ponadto Komisji przedłożono także sprawozdania roczne:

- 1) Rb – 27 S z wykonania dochodów,
- 2) Rb – 28 S z wykonania wydatków,
- 3) Rb – NDS.

Wykazane w sprawozdaniach Rb plany dochodów i wydatków odzwierciedlają zmiany wprowadzone w ciągu roku budżetowego przez Radę Miejską Gminy Rawicz i Burmistrza Gminy Rawicz.

W realizacji wydatków nie wystąpiły przekroczenia planu. W złożonych przez jednostki organizacyjne gminy sprawozdaniach nie występują zobowiązania wymagalne.

Wyjaśnień w sprawie realizacji budżetu, z upoważnienia Burmistrza Gminy Rawicz udzielała:
Krystyna Sikorska – Skarbnik Gminy Rawicz.

Wymienione dokumenty przeanalizowano oraz uzyskano wyjaśnienia na zadane pytania.

VIII. Działalność kontrolna Komisji Rewizyjnej

W 2024 r. Komisja Rewizyjna dokonała:

- 1) kontroli wydatków na zakup energii w Ośrodku Sportu i Rekreacji za 1 kwartał 2024 r. – zapotrzebowanie a plan wydatków. Komisja wniosła, aby dążyć do stworzenia magazynów energii w związku z posiadaną przez OSiR fotowoltaikę,
- 2) kontroli wydatków na zakup usług remontowych w Zakładzie Usług Komunalnych za I półrocze 2024 r. Komisja nie zgłosiła żadnych wniosków i uwag,
- 3) kontroli wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii za I półrocze 2024 r. Komisja nie zgłosiła żadnych wniosków i uwag,
- 4) analizy finansowej inwestycji pn. Budowa, przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z rewitalizacją terenów powojсковych w Sierakowie na cele sportowo-rekreacyjne. Komisja nie zgłosiła żadnych wniosków i uwag.

IX. Ocena wykonania budżetu

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Gminy Rawicz stwierdza, że analiza wybranych elementów sprawozdań daje jej podstawy do pozytywnej oceny Burmistrza Gminy Rawicz za 2024 rok w zakresie realizacji budżetu.

W związku z powyższym wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Rawicz jest uzasadniony.

Wynik głosowania nad wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Rawicz z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok:

- 3. głos/y za,
- 0 głos/y przeciw,
- 0 głos/y wstrzymujące się.

Podpisy członków Komisji:

- 1) Marek Grześkowiak – przewodniczący Komisji
- 2) Jacek Hajnce – zastępca przewodniczącego Komisji
- 3) Klaudia Góźdz – członek
- 4) Tomasz Szaroleta – członek


 Itzuel
 niedocno
 Stanislav Tomar / 20