

Komorniki, dnia 12.05.2025r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Gminy Komorniki**

***Pan
Marek Kubiak
Przewodniczący Rady Gminy
Komorniki***

**WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Komornikach
w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy za 2024 rok**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 1465 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Komorniki zwraca się z **wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Komorniki za 2024 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Komorniki w składzie:

- | | |
|----------------------------|------------------------|
| 1. Kroll-Chilomer Krystyna | Przewodniczący Komisji |
| 2. Błaszczak Edyta | Członek Komisji |
| 3. Degórska Małgorzata | Członek Komisji |
| 4. Kosmański Szymon | Członek Komisji |
| 5. Nowak Damian | Członek Komisji |

w dniu 12.05.2025r. na dwóch posiedzeniach analizowała przedłożone w dniu 28 marca 2025r. sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Komorniki za 2024 rok, a także informację o stanie mienia komunalnego, sprawozdania finansowe (bilanse) Gminy Komorniki, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku, zapoznała się ze sprawozdaniami budżetowymi za 2024 rok, jak również z Uchwałą Nr SO.18.4012.243.2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 29 kwietnia 2025r. w sprawie opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami Gminy Komorniki za 2024 rok, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Wójta Gminy i Skarbnika,

stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, na 2024 rok wynosił 260 413 937,00 zł. Po dokonaniu zmian w ciągu roku, plan dochodów wyniósł 290 036 705,37 zł. Dochody wykonano w kwocie 304 505 876,87 zł, co stanowi 104,99 % planu (tabela nr 1).
 2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 314 849 617,37 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 280 996 369,13 zł, co stanowi 89,25 % ogółu planu (tabela nr 2).
 3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 78 725 073,33 zł, co stanowiło 25,00 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 67 041 803,03 zł, co stanowi 85,16 % planowanych wydatków majątkowych.
 4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 236 124 544,04 zł, co stanowi 75,00 % ogółu planu wydatków, zrealizowano wydatki w kwocie 213 954 566,10 zł, co stanowi 90,61 % planu wydatków bieżących. Z powyższej kwoty 94,21 % stanowiły wydatki na zadania własne, a 5,79 % wydatki na zadania zlecone.
 5. Zaległości podatkowe w 2024 roku wyniosły 14 425 173,66 zł, stanowiąc 4,74 % dochodów wykonanych. Największe zaległości występują:
 - w podatku od nieruchomości osób fizycznych 783 764,85 zł,
 - w podatku od nieruchomości osób prawnych 776 103,66 zł,
 - w podatku od środków transportowych osób fizycznych 227 427,43 zł,
 - w podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych 264 111,72 zł,
 - w podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej 194 425,67 zł,
 - w dochodach z tytułu dzierżawy wraz z odsetkami 121 492,16 zł,
 - we wpływach z opłat za wzrostu wartości nieruchomości 585 427,56 zł,
 - we wpływach z różnych dochodów 10 720 558,67 zł,
 - w zasiłkach alimentacyjnych 301 745,52 zł.
- Wystawiono 3.196 upomnień na kwotę 2 781 555,34 zł oraz 1.332 tytułów egzekucyjnych na kwotę 1 106 937,84 zł.
6. Budżet Gminy zamknął się za 2024 rok nadwyżką w kwocie 23 509 507,74 zł.
 7. W 2024 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w kwocie 159 270,00 zł, z tego:
 - pożyczkę na modernizację źródeł ciepła w obiektach użyteczności publicznej Gminy Komorniki poprzez wymianę starych kotłów gazowych w 7 kotłowniach 3 250,00 zł,
 - pożyczkę na zmianę ogrzewania z węglowego na gazowe z wymianą instalacji CO i elektrycznej w budynku komunalnym przy ul. Zielarskiej w Plewiskach 40 000,00 zł,
 - pożyczkę na budowę instalacji fotowoltaicznej na budynku Urzędu Gminy w Komornikach 29 700,00 zł,
 - pożyczkę na zmianę ogrzewania z węglowego na gazowe w budynku komunalnym przy ul. Zakładowej w Komornikach 18 000,00 zł,
 - pożyczkę na budowę instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej w Wirach 60 620,00 zł,
 - pożyczkę na zmianę ogrzewania z węglowego na gazowe w budynku komunalnym przy ul. Ogrodowej w Komornikach 7 700,00 zł,

oraz wykupiono obligacje komunalne seria H18, G18, A19, A22, B22, A23, B23 w kwocie 28 000 000,00 zł.

8. W 2024 roku uzyskano przychody w wysokości 36 159 000,00 zł:
 - z tytułu pożyczek z Banku SANTANDER wpłynęła kwota 36 000 000,00 zł (z tego 22 000 000,00 na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – obligacji oraz 14 000 000,00 zł);
 - z tytułu pożyczki z WFOŚiGW w 2024 roku wpłynęła kwota w wysokości 159 000,00 zł na:
 - „Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Komornikach”;
9. W 2024 roku Zarząd WFOŚiGW umorzył:
 - pożyczkę pn: „Modernizacja źródeł ciepła w obiektach użyteczności publicznej Gminy Komorniki poprzez wymianę starych kotłów gazowych w 7 kotłowniach” w kwocie 21 750,00 zł;
10. Zadłużenie Gminy na koniec 2024 roku wynosi 42 758 345,00 zł: z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji komunalnych z terminem spłaty w 2025 roku i latach następnych.
11. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2024 rok wyniosły 9 333 647,41 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień 2 466 709,63 zł, skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy za 2024 rok to jest umorzenie zaległości podatkowych wyniosło 1 536,00 zł oraz rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wyniosło 15 248,00 zł. Stanowi to kwotę 11 817 141,04 zł, tj. 3,88 % zrealizowanych dochodów.
12. Po złożonych wyjaśnieniach przez p. Skarbnik komisji rewizyjnej stwierdzono, że dochody uzyskane z czynszów, dzierżawy, użytkowania wieczystego, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania i sprzedaży mienia są zgodne z informacją o stanie mienia komunalnego za 2024 rok i sprawozdaniem Rb 27S. Gospodarowanie nieruchomościami (nabywanie i zbywanie gruntów), ilość i wartość budynków, budowli (obiektów inżynierii lądowej), środków transportu, maszyn i urządzeń, narzędzi i wyposażenia odzwierciedla konto „011” i konto „013”. Udziały w spółce PUK – Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Komorniki Sp. z o.o. 89 264 udziałów po 500,00 zł = 44 632 000,00 zł, konto „030”.
13. Pani Skarbnik odniosła się również do uwag RIO zawartych w uchwale w sprawie opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu i złożyła stosowne wyjaśnienia.
14. Komisja Rewizyjna w 2024r. przeprowadziła wycinkowe kontrole gospodarki finansowej Gminy między innymi:
 - analiza wykonania budżetu za 2023 rok,
 - analiza letniego wypoczynku dla dzieci z gminy Komorniki, organizowanego przez jednostki gminne: Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji, Bibliotekę Publiczną oraz Gminny Ośrodek Kultury;
 - kontrola działalności PUK (spółki ze 100% udziałem gminy).

Komisja uznała, że wszystkie czynności związane z powyższymi zadaniami wykonywane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Ustalenia końcowe:

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok jest przejrzyste i w dobry sposób odzwierciedla gospodarkę finansową prowadzoną w Gminie Komorniki, w której została zachowana przez cały rok płynność finansowa i w żadnym momencie nie nastąpiło zachwianie równowagi budżetowej.

Poszczególne dochody i wydatki ujęte w sprawozdaniu są prawidłowo zaklasyfikowane, część opisowa jest zgodna z danymi liczbowymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych.

Informacja o stanie mienia komunalnego przedstawiona została w sposób czytelny i zgodny z zapisami księgowymi.

Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniając powyższe, wnioskuje do Rady Gminy Komorniki o udzielenie absolutorium za 2024 rok Wójtowi Gminy Komorniki.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

- | | |
|------------------------------|------------------------|
| 1. Kroll - Chilomer Krystyna | Przewodniczący Komisji |
| 2. Błaszczak Edyta | Członek Komisji |
| 3. Degórska Małgorzata | Członek Komisji |
| 4. Kosmański Szymon | Członek Komisji |
| 5. Nowak Damian | Członek Komisji |

Kroll - Chilomer Krystyna
Błaszczak Edyta
Degórska Małgorzata
Kosmański Szymon
Nowak Damian

Załączniki:

- Tabela nr 1
- Tabela nr 2

Tabela nr 1

Dochody Gminy Komorniki w 2024 roku

plan: 290 036 705,37 zł wykonanie: 304 505 876,87 zł tj. 104,99 %

Lp.	Źródła dochodów	Kwota dochodów wykonanych	% udział w dochodach wykonanych
1.	Podatek od nieruchomości	54 527 453,08	17,91
2.	Podatek rolny	396 223,30	0,13
3.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	6 105 374,67	2,01
4.	Podatek od środków transportowych	4 081 168,96	1,34
5.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	121 577 607,00	39,93
6.	Subwencja oświatowa	64 194 382,00	21,08
7.	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	510 467,00	0,17
8.	Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostki samorządu terytorialnego	2 940 452,00	0,97
9.	Dotacje na zadania zlecone gminie	12 397 920,58	4,07
10.	Dotacje celowe na zadania własne	6 736 879,05	2,21
11.	Dotacje otrzymane na podstawie porozumień między j.s.t.	1 308 833,82	0,43
12.	Dotacje celowe w ramach programów finan. z udziałem środków europejskich	4 695 025,50	1,54
13.	Dotacje celowe otrzymane na inwestycje lub zakupy inwestycyjne	466 050,00	0,15
14.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji	3 545 012,45	1,16
15.	Podatek od spadków i darowizn	278 032,15	0,09
16.	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (w tym środki z Rządowego Programu Polski Ład)	4 746 379,30	1,56
17.	Środki z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy	2 676 781,10	0,88
18.	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	887 496,98	0,29
19.	Wpływy ze wzrostu wartości gruntu	166 945,44	0,06
20.	Zajęcie pasa drogowego	434 023,49	0,14
21.	Wpływy z najmu i dzierżawy	4 669 238,80	1,53
22.	Pozostałe dochody	7 164 130,20	2,35
	Razem:	304 505 876,87	100,00

Wydatki Gminy Komorniki w 2024 roku

plan: 314 849 617,37 zł wykonanie: 280 996 369,13 zł tj. 89,25 %

Lp.	Wydatki	Kwota wydatków wykonanych	% udział w wydatkach wykonanych
1.	Majątkowe – inwestycje i zak. inwestycyjne	67 111 375,29	23,88
2.	Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	131 359 755,69	46,75
3.	Transport i łączność	12 676 647,28	4,51
4.	Administracja	18 983 491,90	6,76
5.	Obsługa długu publicznego	2 356 633,04	0,84
6.	Pomoc społeczna, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej oraz edukacyjna opieka wychowawcza	5 197 430,01	1,85
7.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 515 378,45	1,96
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 426 734,05	2,64
9.	Kultura fizyczna i sport	6 508 728,34	2,32
10.	Gospodarka mieszkaniowa	1 251 119,89	0,44
11.	Działalność usługowa	300 808,60	0,11
12.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	444 507,77	0,16
13.	Bezpieczeństwo publiczne	2 432 252,49	0,86
14.	Ochrona zdrowia – GKRPA, zwalczanie narkomanii i pozostałe	1 201 306,10	0,43
15.	Rolnictwo i łowiectwo	1 151 503,83	0,41
16.	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	469 798,37	0,17
17.	Wpłaty j.s.t. do budżetu państwa	4 556 311,00	1,62
18.	Rodzina	12 052 587,03	4,29
	Razem:	280 996 369,13	100,00