

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Malanów w sprawie rozpatrzenia sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Malanów za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Malanów na posiedzeniu w dniu 28 kwietnia 2025 r. rozpatrzyła: sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok wraz z Uchwałą nr SO-6/4012/34/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 7 kwietnia 2025 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Malanów sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Malanów za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę dochodów i wydatków jednostce Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Malanowie na dzień 31 grudnia 2024 r. i stwierdziła że;

Plan dochodów za dostawę wody z wodociągów gminnych po zmianach wynosił 1.041.900,00zł. a wykonanie wyniosło 1.059.139,55 zł.

Zaległości płatnicze za dostawę wody wynoszą ogółem 60.518,08 zł a nadpłaty 11.561,66 zł.

Wpływy z pozostałych odsetek od nieterminowo płaconych faktur za wodę wynoszą 4.880,76 zł.

W sprawie poprawy ściągalności za dostawę wody wystawiono 95 wezwań do zapłaty.

Wpływy dochodów z tytułu odpłatności za odbiór ścieków komunalnych wynosiły 324.417,36 zł.

Zaległości w płatności za odbiór ścieków komunalnych wynoszą 14.443,02 zł a nadpłaty 669,95 zł a odsetki od nieterminowych wpłat wyniosły 1185,14 zł.

W celu poprawy ściągalności wystawiono 25 wezwania do zapłaty.

Dochody z tytułu opłaty za odpady komunalne zostały zrealizowane w kwocie 1.328.454,77 zł. na zaplanowane 1.400.000,00 zł, oraz z odsetek – 4.588,01 zł i kosztów upomnień – 3207,80 zł.

Zaległości w w/w opłacie wynoszą 89.524,31 zł, a nadpłaty wynoszą 18.818,32 zł.

Wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami zostały zrealizowane w kwocie 1.587.766,17 zł.

Uzyskane dochody z opłat nie pokrywają w całości wydatków poniesionych na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Różnica została pokryta z niewykorzystanych środków pieniężnych z lat poprzednich oraz środkami z innych dochodów gminy.

W celu zmniejszenia zaległości wysłano 229 upomnień dla osób zalegających w opłatach i wystawiono 28 tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego.

Komisja zwróciła uwagę na duże zaległości występujące w opłatach za wodę i za odpady komunalne.

Komisja dokonała kontroli realizacji zobowiązań podatkowych na dzień 31.12.2024 r. Realizacja podatków przedstawia się następująco:

Wymiar podatku od nieruchomości od osób prawnych wynosił 6.800.000,00 zł, a realizacja 7.031.770,11 zł

Wymiar podatku rolnego od osób prawnych wynosił 490zł, a realizacja 724,00 zł,
Wymiar podatku leśnego od osób prawnych wynosił 78.500,00 zł, a realizacja 80.404,00,00 zł,
Wymiar podatku od środków transportowych od osób prawnych wynosił 10.000,00 zł, a realizacja 12.025,00 zł,

Wymiar podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynosił 1.700.000,00 zł, a realizacja 1.802.164,55 zł,

Wymiar podatku rolnego od osób fizycznych wynosił 290.000,00 zł, a realizacja 289.982,62 zł,

Wymiar podatku leśnego od osób fizycznych wynosił 81.000,00 zł, a realizacja 86.299,61 zł,

Wymiar podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynosił 235.000,00 zł, a realizacja 258.608,00 zł,

Zaległości podatkowe u osób prawnych wynosiły;

- w podatku od nieruchomości - 14.402,00 zł
- w podatku od środków transportowych - 13.375,00 zł.

Zaległości podatkowe u osób fizycznych wynosiły;

- w podatku rolnym - 7.967,05 zł,
- w podatku od nieruchomości - 35,4552,60 zł
- w podatku leśnym - 1.162,79 zł,
- w podatku od środków transportowych - 39.765,00 zł,

Na bieżąco były wysyłane wezwania do podatników o zapłatę należności podatkowych oraz przypominano telefonicznie o wpłatach. Referat Finansowy wystawił 92 upomnień do podatników i 33 tytułów wykonawczych do urzędów skarbowych w zależności od miejsca zamieszkania podatnika.

Komisja nie miała uwag.

Komisja dokonała kontroli wydatków ze środków funduszu sołeckiego w Sołectwie Celestyny, w Sołectwie Malanów i w Sołectwie Poroże.

Celestyny

Bieżące utrzymanie i zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej i terenu wokół oraz zakup wyposażenia- 999,86 zł

Organizacja warsztatów kulinarnych- 554,18 zł

Budowa drogi Poroże-Celestyny- 18 000 zł(przedsięwzięcie wspólne sołectw: Celestyny, Poroże)

Malanów

Rewitalizacja parku w Malanowie-20 000,00 zł

Rozbudowa oświetlenia drogowego- 11 000,00 zł

Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego w Sołectwie -6 000,00 zł

Wykonanie monitoringu wokół świetlicy wiejskiej -6 000,00 zł

Organizacja imprez w Sołectwie- 7 000,00 zł

Zakup koszy na śmieci- 3 000,00 zł

Wsparcie kultury i kultury fizycznej- 5093,64 zł

Zagospodarowanie terenu przy placu zabaw na ul. Słonecznej- 3 000,00 zł

Poroże

Budowa drogi Poroże-Celestyny- 10 000,00zł (przedsięwzięcie wspólne sołectw: Celestyny, Poroże)

Rozbudowa szkoły w Miłaczewie-dokumentacja - 7 000,00zł

Bieżące utrzymanie świetlicy wiejskiej i terenu wokół oraz zakup wyposażenia-5 180,30zł

Modernizacja oświetlenia ulicznego i drogowego- 5576,45zł

Sprawdzone faktury były opisane zgodnie z zawartymi umowami na wykonanie poszczególnych zadań, do których komisja nie miała uwag.

Komisja przeprowadziła kontrolę realizacji następujących inwestycji i tak:

Budowa wodociągu na terenie gminy Malanów

Wydatkowano: 182 241,80 zł

- 62 848,00 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej, wykonanie prac, oraz zakup dziennika budowy – sieć wodociągowa w m. Zygmuntówek (dz. 238/5);
- 59 774,60 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej, wykonanie prac, oraz zakup dziennika budowy – sieć wodociągowa w m. Targówka (dz. 162);
- 24 433,00 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej, wykonanie prac, oraz zakup dziennika budowy – sieć wodociągowa w m. Brody (dz. 137/2);
- 5 676,95 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej oraz ustanowienie służebności przesyłu – sieć wodociągowa w m. Dziadowice (dz. 189, 783);
- 7 276,95 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej oraz ustanowienie służebności przesyłu – sieć wodociągowa w m. Kotwasice (dz. 187/6, 188, 189, 191/2);
- 9 832,30 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej oraz ustanowienie służebności przesyłu – sieć wodociągowa w m. Kotwasice (okolice byłej szkoły);
- 8 500,00 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej – sieć wodociągowa w m. Bibianna (okolice dawnej szkoły);
- 3 900,00 zł – wydatkowano na wykonanie dokumentacji projektowej - sieć wodociągowa w m. Targówka (dz. 389/2, 396).

Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych

Wydatkowano: 386 872,00 zł

- 381 300,00 zł – wydatkowano na zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych;
- 5 412,00 zł – wydatkowano na ubezpieczenie autobusu Ford Transit do przewozu osób niepełnosprawnych;
- 160,00 zł – wydatkowano na tablice rejestracyjne i rejestrację pojazdu.

Montaż instalacji fotowoltaicznych dla potrzeb oczyszczalni ścieków w Malanowie

Wydatkowano: 154 159,00 zł

- 147 969,00 zł – wydatkowano na dostawę i montaż instalacji fotowoltaicznej;
- 3 690,00 zł – wydatkowano na usługę inspektora nadzoru;
- 2 500,00 zł – wydatkowano na raporty termowizyjne.

Montaż instalacji fotowoltaicznych dla potrzeb SP w Malanowie

Wydatkowano: 120 433,36 zł

- 115 882,36 zł – wydatkowano na dostawę i montaż instalacji fotowoltaicznej;
- 4 305,00 zł – wydatkowano na usługę inspektora nadzoru;
- 246,00 zł – wydatkowano na aktualizację kosztorysu.

Komisja Rewizyjna przedstawiła Radzie Gminy informację o zagadnieniach kontroli i ustaleniach dokonanych na podstawie dokumentów z kontroli w Sprawozdaniu z działalności Komisji Rewizyjnej za 2024 rok.

Uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Malanów za 2024 rok wraz z protokołem Komisja przekaże Radzie Gminy Malanów.

Budżet gminy na 2024 rok został uchwalony Uchwałą Nr LVI/375/2023 na Sesji Rady Gminy w dniu 20 grudnia 2023 roku i wynosił po stronie planowanych dochodów kwotę 48.391.593,77 zł z czego 12.089.414,74 zł. to dochody majątkowe, a po stronie planowanych wydatków kwotę 50.635.420,47 zł. z czego 14.336.789,76 zł. to planowane wydatki majątkowe.

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 3.606.628,73 zł, a rozchody zostały zaplanowane w kwocie 1.362.802,00 zł

Ogółem budżet po stronie dochodów w ciągu całego roku został zwiększony o kwotę 7.987.538,15 zł. i na dzień 31.12.2024 r. plan wynosił 56.379.131,89 zł.

Po stronie wydatków plan początkowy w ciągu roku został zwiększony o kwotę 6.708.696,54 zł i na dzień 31.12.2024 r. wynosił 57.344.117,01 zł.

Plan wydatków majątkowych został zwiększony o 212.843,37 zł i na dzień 31.12.2024 r. wynosił 14.549.633,13 zł. Wydatki inwestycyjne zrealizowano w kwocie 13.607.868,51 zł, co stanowi 93,53 %.

Budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 2.763.748,32 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 964.985,12 zł. Wynik operacyjny wykonania budżetu 2024 roku jest wartością dodatnią i wynosi 5.470.451,00 zł.

W ciągu okresu sprawozdawczego dokonano częściowej spłaty zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 1.362.802,00 zł.

- kredyt na pokrycie deficytu w kwocie 165.000 zł,
- kredyt na pokrycie deficytu w kwocie 170.000 zł,
- kredyt na pokrycie deficytu w kwocie 200.000 zł.
- kredyt na pokrycie deficytu w kwocie 120.000 zł.
- kredyt na pokrycie deficytu w kwocie 200.000 zł.
- kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 307.802 zł.
- kredyt na pokrycie deficytu w kwocie 200.000 zł

Stan zadłużenia na początku roku 2024 wynosił kwotę 7.788.812,00 zł,

Na koniec 2024 roku Gmina posiadała zobowiązania w kwocie 6.426.010,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów na inwestycje.

Poza zobowiązaniami z tytułu zaciągniętych kredytów gmina posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości 2.127.425,59 zł, które dotyczyły :

- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy, podatek dochodowy, wpłaty na PPK, składka PFRON,
- zobowiązania z tytułu ekwiwalentu członków OSP, zobowiązań z tytułu opłat i składek, odsetki od kredytów, wpłata na rzecz izby rolniczej z tytułu uzyskanych wpływów z podatku rolnego,

- zobowiązania wobec dostawców (energia, remonty, telefony, usługi, materiały dydaktyczne)

Na koniec 2024 roku Gmina posiadała należności w kwocie 8.014.118,50 zł, na kwotę tą składają się gotówka i depozyty 6.817.932,27 zł, należności wymagalne 1.066.704,48 zł, pozostałe należności 129.481,75 zł.

W ramach wydatków bieżących skontrolowano udzielone dotacje dla:

- Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w kwocie 673.000 zł, oraz dotację celową w kwocie 110.000 zł na organizację Dni Małanowa.
- Gmina Turek i Gmina Przykona na pokrycie kosztów pobytu dzieci z naszej gminy uczęszczających do niepublicznego przedszkola w kwocie 122.508,22 zł,
- Żłobek Tuptuś na funkcjonowanie żłobka w kwocie 108.000 zł,
- Klubu Sportowego „GROM” Małanów w kwocie 77.400 zł,
- Wielkopolskiego Klubu Kyokushin Karate – 12.600 zł

Wartość mienia komunalnego Gminy Małanów na dzień 31.12.2024 roku wynosiła 133.521.549,43 zł.

Wartość księgowa mienia komunalnego od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zwiększyła się o kwotę 11.629.246,03 zł, a zmniejszyła się o kwotę 197.854,84 zł.

Komisja stwierdziła, że Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu gminy, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Osiągnięte wskaźniki realizacji dochodów budżetowych wynoszą 100,56 % zakładanego planu (w tym dochody bieżące 102,30 %, dochody majątkowe 93,86 %) i wydatków budżetowych 94,05 % zakładanego planu (w tym wydatki bieżące 94,23%, wydatki majątkowe 93,53 %) świadczą o prawidłowej realizacji budżetu za 2024 rok. Budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 2.763.748,32 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 964.985,12 zł. Wynik operacyjny wykonania budżetu 2024 roku jest wartością dodatnią i wynosi 5.470.451,00 zł.

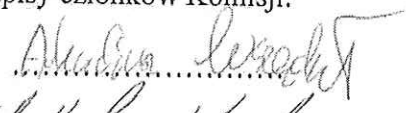
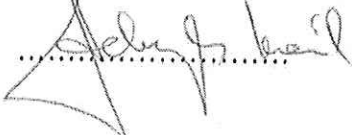
Kwota długu na 31.12.2024 r. w wysokości 6.426.010,00 zł stanowiła 11,33 % wykonanych dochodów Gminy.

Bieżąca sytuacja finansowa gminy jest wynikiem konsekwentnej kontynuacji polityki optymalizacji budżetu umożliwiającej zapewnienie dalszego rozwoju Gminy Małanów jak również utrzymywania bezpiecznego poziomu długu i jego terminowej spłaty.

Biorąc pod uwagę przytoczone powyżej najważniejsze dane liczbowe Komisja uważa, że ubiegły rok należy ocenić jako korzystny do rozwoju naszej gminy.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w podjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy za 2024 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi za 2024 rok.

Podpisy członków Komisji:

- | | | |
|---------------------------|------------------|--|
| 1. Arkadiusz Wszędybył | - przewodniczący |  |
| 2. Kamil Dawid Herbach | - członek |  |
| 3. Kamil Piotr Strzelczyk | - członek |  |