

O P I N I A
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rozprze
z dnia 27 maja 2025 roku
w sprawie wykonania budżetu Gminy Rozprza za 2024 rok

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rozprze w składzie:

1. Andrzej Barański
2. Bożena Sitarz
3. Konrad Jachimowski
4. Zbigniew Stańczak
5. Mateusz Dębski
6. Agnieszka Majewska
7. Krystian Uniszewski

na posiedzeniach odbytych w dniach 08 kwietnia, 21 maja i 27 maja 2025 r. rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2024,
- sprawozdania finansowe Gminy Rozprza za 2024 rok,
- informację o stanie mienia komunalnego Gminy Rozprza,

skontrolowała niektóre zadania inwestycyjne rozliczone w 2024 r. i zapoznała się z uchwałą Nr II/86/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 5 maja 2025r. w sprawie opinii o sprawozdaniu Burmistrza Miasta i Gminy Rozprza z wykonania budżetu za 2024 rok.

Komisja Rewizyjna w wyniku przeprowadzonej analizy powyższych sprawozdań i informacji ustaliła, co następuje:

Plan budżetu Gminy Rozprza na 2024 rok przyjęty przez Radę Miejską w Rozprze uchwałą Nr XLVII/2/2024 z dnia 30 stycznia 2024 roku i ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego 18 października 2024 r. poz. 8336, zamykał się kwotami:

- a) po stronie dochodów - 72.384.020,00 zł
- w tym:
- dochody bieżące - 62.218.860,00 zł
- dochody majątkowe - 10.165.160,00 zł

- b) po stronie wydatków - 78.114.020,00 zł
- w tym:
- wydatki bieżące - 63.854.020,00 zł
- wydatki majątkowe - 14.260.000,00 zł

Planowany deficyt, który po zmianach budżetu wynosił 5.730.000,00 zł planowano pokryć przychodami pochodzącymi z:

- a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 2.890.743,51 zł,
- b) zaciągniętych kredytów – 2.839.256,49 zł.

Spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz wykup obligacji wraz z wcześniejszą spłatą części długu w łącznej kwocie 5.419.828,40 zł planowano pokryć przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów.

Ustalono łączną kwotę przychodów w kwocie 11.149.828,40 zł.

W 2024 roku Rada Miejska w Rozprzry podjętymi 9 uchwałami dokonała zmian budżetu i w budżecie gminy, natomiast Burmistrz Rozprzry 22 zarządzeniami dokonał zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych.

W wyniku powyższych zmian plan budżetu Gminy zamykał się na dzień 31 grudnia 2024 roku kwotami:

- a) po stronie dochodów - 83.165.768,53 zł
- w tym:
- dochody bieżące - 73.753.918,53 zł
- dochody majątkowe - 9.411.850,00 zł
- b) po stronie wydatków - 86.465.768,53 zł

w tym:

- wydatki bieżące - 74.992.568,53 zł
- wydatki majątkowe - 11.473.200,00 zł

Planowany deficyt, który po zmianach budżetu wynosił 3.300.000,00 zł planowano pokryć przychodami pochodzącymi z:

- a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 1.566.683,92 zł,
- b) wolnych środków z lat ubiegłych – 195.931,17 zł,
- c) zaciągniętych kredytów – 1.537.384,91 zł.

Ponadto ustalono, że spłata pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz wykup obligacji wraz z wcześniejszą spłatą części długu w łącznej kwocie 3.331.828,40 zł zostanie sfinansowana wolnymi środkami z lat ubiegłych, a łączna kwota przychodów wyniesie 6.811.828,40 zł.

Wykonanie dochodów budżetowych w 2024 roku zamyka się kwotą 83.056.277,44 zł, co stanowi 99,87% przyjętego planu.

Wykonanie wydatków budżetowych w 2024 roku zamyka się kwotą 80.242.278,44 zł, co stanowi 92,80 % przyjętego planu.

Wykonanie przychodów budżetu w 2024 roku wyniosło 7.894.443,49 zł.

Rozchody związane były ze spłatą rat kredytów i pożyczek długoterminowych zaciągniętych przez gminę w latach ubiegłych, wcześniejszym wykupem obligacji z lat 2025-2028 oraz udzieleniem pożyczki dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rozprze (170.836,40 zł). Łączna wartość spłaty zadłużenia w 2024 roku wyniosła 3.331.828,40 zł, w tym:

- kredyty na pokrycie deficytu budżetowego w BSZP o/Rozprza – 572.222,24 zł,
- kredyty na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek w BSZP o/Rozprza – 355.555,56 zł,
- kredyt na pokrycie deficytu budżetowego w BS w Białej Rawskiej – 210.000,00 zł,

- pożyczka w WFOŚiGW w Łodzi - 50.050,60 zł,
- wykup obligacji - 512.000,00 zł,
- wcześniejszy wykup obligacji z lat 2025 – 2028 – 1.632.000,00 zł.

Wykonane wydatki bieżące (70.109.914,92 zł) są niższe od wykonanych dochodów bieżących (74.195.769,88 zł).

Kwota długu na dzień 31.12.2024 r. wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji wyniosła 35.935.132,28 zł, co stanowi 43,27 % dochodów ogółem budżetu.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rozprze zapoznała się z Uchwałą Nr II/86/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 5 maja 2025 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu Burmistrza Miasta i Gminy Rozprza z wykonania budżetu za 2024 rok.

Komisja przeanalizowała plan i wykonanie dochodów i wydatków budżetowych Gminy Rozprza za 2024 rok, które przedłożone zostały w załączniku nr 1 i 2 do sprawozdania.

Po stronie dochodowej dokładnej analizie poddano źródła dochodów, a w szczególności realizację dochodów własnych Gminy w zakresie podatków i opłat lokalnych. Zwrócono uwagę na udzielone ulgi oraz umorzenia przedsiębiorcom działającym na terenie Gminy. Zapoznano się z kryteriami i zasadami udzielanych ulg, które reguluje Zarządzenie Burmistrza Rozprzy oraz podjęte przez Radę Miejską uchwały.

Dokonano analizy strony wydatkowej budżetu w zakresie procentowego wykonania wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej za 2024 rok.

Szczegółowo przeanalizowano realizację wydatków w dziale 801 Oświata i wychowanie w związku z ponoszonymi dużymi wydatkami na utrzymanie szkół i przedszkoli.

Zapoznano się z realizacją zadań zleconych i własnych realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Rozprze.

Ponadto członkowie komisji zapoznali się ze stanem mienia komunalnego Gminy Rozprza oraz sprawozdaniem finansowym Gminy Rozprza za 2024 rok.

Następnie analizowano wydatki inwestycyjne, które razem wyniosły 10.132.363,52 zł, co stanowi 12,6 % wydatków budżetowych ogółem w 2024 roku.

Szczegółową kontrolą objęto niektóre zadania inwestycyjne rozliczone w 2024 roku tj.:

- „Rozbudowa drogi gminnej nr 110359E ul. Sportowa w m. Niechcice”,
- „Altana na plus” sołectwo Łazy Duże - budowa altany,
- „O zdrowie dbamy z tężni korzystamy” sołectwo Wroników - zakup i montaż tężni solankowej.

Analizując wyżej wymienione inwestycje Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rozprze zapoznała się z dokumentacją projektową, przetargową i księgową zadań.

Po przeprowadzonej dyskusji członkowie Komisji nie wnieśli uwag do realizacji ww. inwestycji.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminy Rozprza za 2024 rok, sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Gminy, a także po zapoznaniu się z wyjaśnieniami złożonymi przez Skarbnika Gminy i pracowników Urzędu Miasta i Gminy - **pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Rozprza za 2024r. i postanowiła wystąpić z wnioskiem do Rady Miejskiej w Rozprze o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rozprze z wykonania budżetu w 2024 roku.**

Wniosek powyższy Komisja Rewizyjna przyjęła w głosowaniu jawnym, następującą relacją głosów:

W głosowaniu udział wzięło	7 radnych
za udzieleniem absolutorium	7 głosów
przeciw udzieleniu absolutorium	0 głosów
wstrzymujących się	0 głosów

Opinię powyższą Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rozprze postanowiła przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi.


Przewodniczący Komisji
Andrzej Barański

