

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Końskich do wykonania budżetu Miasta i Gminy Końskie za 2024 rok

Komisja Rewizyjna na swoim posiedzeniu w dniu 5 czerwca 2025 r. zapoznała się z treścią:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Końskie za 2024 r.,
- 2) sprawozdań rocznych z wykonania planu finansowego instytucji kultury (Biblioteki Publicznej MiG Końskie oraz Koneckiego Centrum Kultury w Końskich),
- 3) informacji o stanie mienia gminy Końskie,
- 4) sprawozdania finansowego za 2024 r.,

dokonując przy tym szczegółowej analizy.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrole realizacji zadań w zakresie dochodów i wydatków Gminy w 2024 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z Uchwałą Nr 38/2025 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 15 kwietnia 2025 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Końskie za 2024 rok. Skład orzekający RIO wyraził pozytywną opinię do sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 r.

Budżet Miasta i Gminy Końskie na 2024 rok przyjęty został przez Radę Miejską w dniu 21 grudnia 2023 r. Uchwałą Nr LXV/590/2023, która w roku 2024 podlegała zmianom.

Na podstawie udostępnionych dokumentów oraz przedłożonych sprawozdań Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. Dochody ogółem budżetu Gminy w 2024 r. zrealizowano w 98,39% tj. w kwocie 202 751 033,55 zł na plan roczny 206 076 543,28 zł.
Dochody bieżące w 2024 r. zostały zrealizowane w 98,39%, natomiast dochody majątkowe zostały zrealizowane w 98,36%.

2. Z większości źródeł dochodów bieżących uzyskano wpływy w wielkości założonego planu.

Dochody podatkowe realizowane w dziale 756 zostały wykonane w 98,31%.

Zaplanowane dochody majątkowe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zostały wykonane w następującym stopniu:

- w dziale 600 - Transport i łączność - 100,00% planu,
- w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa - 77,81% planu,
- w dziale 720 – Informatyka - 2 930,00% planu,
- w dziale 750 – Administracja publiczna - 100,00% planu,
- w dziale 758 - Różne rozliczenia - 100,00% planu,
- w dziale 801 – Oświata i wychowanie - 99,99% planu,
- w dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 92,18% planu,
- w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 100,01% planu.

Jak wynika z powyższego zestawienia najniższy procent wykonania planu dochodów majątkowych odnotowano w dziale 700. Główną przyczyną takiego poziomu wykonania dochodów były wpływy z tytułu wpłat z odpłatnego nabycia prawa

własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, które w 2024 r. wyniosły 3 064 299,09 zł na planowaną kwotę 4 100 000,00 zł, tj. 74,74 % planu.

3. Największy udział w dochodach Gminy stanowiły dochody między innymi z tytułu:
 - subwencji ogólnej, części oświatowej - 42 523 210,00 zł,
 - udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - 39 845 343,00 zł,
 - dotacji celowej na wypłatę świadczeń rodzinnych - 25 090 876,22 zł
 - wpływów z podatku od nieruchomości - 24 151 573,66 zł.Realizacja wpływów podatkowych odbywała się przelewem na rachunek bankowy, pobór przez inkasentów, wpłaty w kasie UMiG.
4. W 2024 r. umorzono zaległości podatkowe na łączną kwotę 35 298,00 zł, z tego zaległości z tytułu:
 - podatku od nieruchomości - 35 298,00 zł.Ogółem dochody podatkowe zostały wykonane w kwocie 71 379 305,94 zł.
5. Wydatki budżetu Miasta i Gminy Końskie za 2024 r. zostały zrealizowane w 98,07% tj. w kwocie 211 342 874,49 zł na plan roczny 215 502 282,28 zł. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 97,90%, a wydatki majątkowe w 98,99% planu rocznego - na planowaną kwotę 33 498 973,19 zł wydatkowano 33 160 039,25 zł.
6. Wykonanie wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach podziałki klasyfikacji budżetowej nie przekroczyło planu.
7. Komisja Rewizyjna dokonała analizy rodzajów wydatków i ustaliła, że wykonane wydatki majątkowe stanowią 15,69 % ogółu wydatków wykonanych, wydatki na oświatę i wychowanie stanowią 37,96 % wydatków ogółem, wydatki na pomoc społeczną i rodzinę stanowią 21,54% ogółu wydatków, natomiast wydatki w rozdziale 75023 (Urząd Miasta i Gminy) stanowią 5,60% ogółu wydatków wykonanych, a wszystkie wydatki sklasyfikowane w dziale 750 to 7,55% wszystkich wydatków.
8. Wydatki majątkowe były ponoszone na różne rodzaje działalności i tak z łącznej kwoty wydatków majątkowych 33 160 039,25 zł poniesiono nakłady sklasyfikowane w:
 - dziale 600 – Transport i łączność – 11 904 960,48 zł, tj. 35,90 % ogółu wydatków majątkowych,
 - dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 9 794 251,53 zł, tj. 29,54% ogółu wydatków majątkowych,
 - dziale 801 – Oświata i wychowanie – 8 702 287,74 zł, tj. 26,24% ogółu wydatków majątkowych,
 - dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 859 910,65 zł, tj. 5,61% ogółu wydatków majątkowych,
 - dziale 926 – Kultura fizyczna – 300 833,71 zł, tj. 0,91% ogółu wydatków majątkowych,
 - dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 248 221,90 zł, tj. 0,75% ogółu wydatków majątkowych,
 - dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 150 783,24 zł, tj. 0,45% ogółu wydatków majątkowych,
 - w dziale 710 – Działalność usługowa – 120 500,00 zł, tj. 0,36% ogółu wydatków majątkowych,
 - w dziale 851 – Ochrona zdrowia – 50 000,00 zł, tj. 0,15% ogółu wydatków majątkowych,
 - w dziale 720 – Informatyka – 28 290,00 zł, tj. 0,09% ogółu wydatków majątkowych.
9. Na koniec 2024 r. zobowiązania Gminy wynoszą ogółem 120 000 000,00 zł, stanowią je zobowiązania z tytułu obligacji komunalnych w kwocie: 115 000 000,00 zł oraz pożyczki długoterminowej w kwocie: 5 000 000,00 zł.

10. Komisja Rewizyjna w trakcie kontroli sprawdziła wykorzystanie rezerwy ogólnej. Wykorzystano kwotę 500 000,00 zł. Środki z rezerwy przeznaczone zgodnie z zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Końskie na zadania ujęte w budżecie.
11. Komisja Rewizyjna zapoznała się z zarządzeniami w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Końskie na 2024 r. W 2024 r. wydano 36 takich zarządzeń.
12. W 2024 r. wynik budżetu stanowi deficyt budżetu w kwocie 8 591 840,94 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 9 425 739,00 zł.

Po dokonaniu analizy realizacji wydatków majątkowych za rok 2024, Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. W 2024 r. zrealizowano wydatki majątkowe na poziomie 98,99% planu rocznego. Na planowaną kwotę 33 498 973,19 zł wydatkowano 33 160 039,25 zł.
2. W 2024 r. wydatki budżetowe w ramach funduszu sołeckiego wykonano na poziomie 97,41%. Na planowaną kwotę 1 162 610,81 zł wydatkowano 1 132 509,60 zł.

W 2024 r. do realizacji przewidzianych zostało 36 zadań inwestycyjnych rocznych. Na planowaną kwotę 2 531 821,19 zł wydatkowano 2 473 154,25 zł, co stanowi 97,68% planu.

Największe wydatki na zadania roczne poniesiono na:

- a) „Budowa i przebudowa dróg wewnętrznych na terenie gminy Końskie” w wysokości 685 119,25 zł – 99,87% planu,
- b) „Przebudowa zbiornika wodnego w Sworzycach” w wysokości 217 800,00 zł – 100% planu,
- c) „Rekreacyjne zagospodarowanie terenu w OSP w Dziebałtowie – budżet obywatelski” w wysokości 150 000,00 zł – 100% planu,
- d) „Doposażenie placu zabaw wraz z elementami małej architektury przy świetlicy wiejskiej w Starym Sokołowie – budżet obywatelski” w wysokości 149 990,70 zł – 99,99% planu,
- e) „Modernizacja placu zabaw w Nieświniu przy ul. Górniczej – budżet obywatelski” w wysokości 149 962,93 zł – 99,98% planu,
- f) „Przebudowa zbiornika wodnego w Przybyszowach” w wysokości 123 899,99 zł – 100% planu,
- g) „Budowa i przebudowa dróg gminnych i parkingów na terenie gminy Końskie” w wysokości 112 391,11 zł – 97,73% planu,
- h) „Zakup wyposażenia oraz budowa piłkochwyłów przy boisku wielofunkcyjnym w Pile” w wysokości 98 900,71 zł – 98,90% planu,
- i) „Wykonanie odwodnienia terenu przy budynku ZPO w Rogowie (etap II)” w wysokości 91 573,50 zł – 91,57% planu.

W 2024 r. realizowano 33 zadania inwestycyjne ujęte jako wieloletnie przedsięwzięcia. Na planowaną kwotę 30 967 152,00 zł wydatkowano 30 686 885,00 zł, co stanowi 99,09% planu. Zadania inwestycyjne wieloletnie, na które poniesiono największe nakłady:

- a) „Budowa hali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu przy SP Nr 2 w Końskich” w wysokości 8 512 314,24 zł – 99,91% planu,
- b) „Budowa i przebudowa świetlic wiejskich na terenie gminy Końskie” w wysokości 5 681 507,70 zł – 99,90% planu,
- c) „Przebudowa skrzyżowania dróg gminnych ul. Piłsudskiego, Mieszka I i ks. Granata z drogą wojewódzką nr 749 ul. Odrowąza i Zamkową w Końskich” w wysokości 5 081 891,03 zł – 100% planu,

- d) „Przebudowa dróg gminnych – ulic Polskiego Czerwonego Krzyża, Stefana Żeromskiego i Adama Mickiewicza w Końskich” w wysokości 3 088 135,20 zł – 99,97% planu,
- e) „Przebudowa i rozbudowa budynku Gimnazjum Nr 2 w Końskich na potrzeby Centrum Kultury (budowa hali widowiskowej oraz zmiana funkcjonalności budynku)” w wysokości 2 520 190,00 zł – 99,81% planu,
- f) „Przebudowa drogi gminnej – ul. Mikołaja Kopernika w Końskich” w wysokości 1 035 858,77 zł – 100% planu.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia realizację budżetu Miasta i Gminy za 2024 rok w zakresie zadań majątkowych, zarówno rocznych, jak i wieloletnich, z uwagi na wysoki wskaźnik ich łącznego wykonania na poziomie 98,99% założonego planu.

Komisja Rewizyjna rozpatrując dokumenty, o których mowa w art. 270 ust. 2 ww. ustawy o finansach publicznych, pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta i Gminy Końskie za 2024 rok.

Biorąc pod uwagę analizowane materiały sprawozdawcze przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Końskie, pozytywną ocenę wykonania budżetu wyrażoną przez RIO, Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta i Gminy Końskie za 2024 r. oraz wnosi do Wysokiej Rady o przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 r. wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2024 r.

Końskie, dnia 5 czerwca 2025 r.

Za Komisję

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Łukasz Kubka