

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ciechanowcu dotycząca wykonania budżetu gminy za 2024 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ciechanowcu na posiedzeniu w dniu 22.05.2025 r. dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Ciechanowiec za 2024 rok rozpatrując w szczególności sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2024 rok, sprawozdanie finansowe za 2024 rok, informację o stanie mienia Gminy Ciechanowiec oraz opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2024 rok. Na podstawie powyższych dokumentów Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Ciechanowiec za 2024 rok.

Uzasadnienie

1. Budżet Gminy Ciechanowiec na 2024 rok przyjęto Uchwałą Nr 466/LXI/23 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 19 grudnia 2023 roku.
2. Wszelkie zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy dokonane zostały na mocy uchwał Rady Miejskiej lub zarządzeń Burmistrza Ciechanowca.
3. Na zaplanowaną kwotę dochodów budżetu gminy w wysokości 63.333.068,48 zł wykonanie za 2024 rok wynosi 63.037.952,71 zł, co stanowi 99,53 % wykonania, w tym:
 - 1) dochody bieżące planowane w wysokości 50.909.863,05 zł wykonano na kwotę 50.622.978,65 zł, co stanowi 99,44 % wykonania;
 - 2) dochody majątkowe planowane w wysokości 12.423.205,43 zł wykonano na kwotę 12.414.974,06 zł, co stanowi 99,93 % wykonania planu rocznego, w tym m. in.:
 - * **424.957,50 zł** (plan 424.957,50 zł) – refundacja części kosztów poniesionych w 2023 roku na realizację projektu pn. „Poprawa bezpieczeństwa pieszych na terenie miasta Ciechanowiec”. Wydatkowane środki wykorzystano na budowę 6 wyniesionych przejść dla pieszych z kostki brukowej na dwóch skrzyżowaniach.
 - * **1.259.948,61 zł** (plan 1.260.195,93 zł) – otrzymane środki z budżetu państwa w ramach RFRD na realizację zadań inwestycyjnych, w tym:
 - 644.070,60 zł - „Rozbudowa drogi gminnej Nr 108854B w miejscowości Nowodwory” (zakres rzeczowy zadania obejmuje przebudowę odcinka drogi o długości 1.255 mb i realizowany jest w latach 2024-2025).
 - 454.252,68 zł - „Budowa, rozbudowa ulicy Wińskiej w Ciechanowcu o długości 0,140 km” (zakres rzeczowy zadania obejmował przebudowę odcinka drogi o długości 140 mb);
 - 161.625,33 zł - „Przebudowa ulicy Czyżewskiej na działce Nr 1381/2” (zakres rzeczowy zadania obejmował przebudowę odcinka drogi o długości 107 mb).
 - * **541.496,73 zł** (plan 548.950,54 zł) – pomoc finansowa otrzymana z budżetu Województwa Podlaskiego w ramach FOGR na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych o długości 2.120 m we wsi Wojtkowice-Glinna.

- * **1.960.000,00 zł** (plan 1.960.000,00 zł) – środki z budżetu państwa otrzymane w ramach Funduszu Polski Ład na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej Nr 108974B w miejscowości Pobikry” (zakres rzeczowy zadania obejmował przebudowę odcinka drogi o długości 650 mb).
- * **10.469,29 zł** (plan 10.620,53 zł) – wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Ustawa o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności, dała możliwość dokonania takich przekształceń na wniosek użytkownika wieczystego. Do wniesienia rocznej opłaty zobowiązanych jest 92 osoby, z czego 65 osób wpłaciło w obowiązującym terminie, natomiast 3 osobny dokonały jednorazowej wpłaty należności. Na koniec okresu sprawozdawczego należności wynoszą 1.796,37 zł, a część z nich została uregulowana w 2025 roku.
- * **30.300,00 zł** (plan 30.300,00 zł) – dochód ze sprzedaży działki o pow. 1,1568 ha położonej w obrębie wsi Koce- Basie.
- * **4.241,00 zł** (plan 4.000,00 zł) – wpływy z odszkodowania za przejęte grunty pod budowę obwodnicy Ciechanowca (środki przekazało Województwo Podlaskie).
- * **8.420,19 zł** (plan 8.420,19 zł) - środki otrzymane z budżetu państwa stanowiące refundację części wydatków majątkowych poniesionych z budżetu w 2023 roku w ramach Funduszu Sołeckiego.
- * **180.980,00 zł** (plan 181.600,00 zł) – środki budżetu państwa otrzymane na dofinansowanie utworzenia i wyposażenia placówki we wsi Malec.
- * **939.360,74 zł** (plan 939.360,74 zł) – środki z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne typu LED na terenie miasta i gminy Ciechanowiec” (inwestycja dotyczyła modernizacji oświetlenia ulicznego z wykorzystaniem wysokiej klasy opraw energooszczędnych).
- * **27.500,00 zł** (plan 27.500,00 zł) – pomoc finansowa z budżetu Województwa Podlaskiego na dofinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie wspólnej przestrzeni wiejskiej w miejscowości Skórzec”. Dzięki dofinansowaniu, przy świetlicy wiejskiej w Skórcu powstał plac zabaw dla dzieci.
- * **400.000,00 zł** (plan 400.000,00 zł) – pomoc finansowa z budżetu Województwa Podlaskiego otrzymana na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa Stadionu Miejskiego w Ciechanowcu”.
- * **1.277.300,00 zł** (plan 1.277.300,00 zł) - środki otrzymane z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie budowy boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Łempicach (pozostałe środki w kwocie 542.700,00 zł wprowadzono do wydatków majątkowych na rok 2025).
- * **5.350.000,00 zł** (plan 5.350.000,00 zł) - środki z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa Stadionu Miejskiego w Ciechanowcu”. Gmina uzyskała dofinansowanie

w łącznej kwocie 10.800.000,00 zł, pozostała kwota w wysokości 5.450.000,00 zł wpłynie do budżetu w 2025 roku po zakończeniu realizacji zadania.

4. Na planowaną kwotę wydatków budżetu gminy w wysokości 79.976.152,28 zł wykonanie za 2024 rok wynosi 74.940.909,96 zł, co stanowi 93,70 % wykonania rocznego, w tym:

1) wydatki bieżące planowane w kwocie 46.988.815,91 zł, wykonano na kwotę 44.938.255,68 zł, co stanowi 95,64 % wykonania rocznego;

2) wydatki majątkowe planowane w kwocie 32.987.336,37 zł, wykonano na kwotę 30.002.654,28 zł, co stanowi 90,95 % wykonania planu rocznego.

5. W 2024 roku ze środków własnych gminy przekazano 164.340,99 zł, w tym:

* **147.120,99 zł** - przekazano na dofinansowanie działań na powiatowych drogach publicznych w ramach utworzonego związku powiatowo-gminnego „Nad Nurcem”. Zadanie dotyczyło remontu ulicy Kuczyńskiej w Ciechanowcu. Wykonawcą zadania było Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem, a zakresem rzeczowym objęto ulicę na długości 1,400 km, gdzie wykonano remont istniejącej nawierzchni bitumicznej. Łączna wartość wykonanego remontu wynosiła 1.694.241,98 zł, z czego dofinansowanie z Funduszu Polski Ład wynosiło 1.400.000,00 zł; środki z budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego – 147.120,99 zł i środki z budżetu Gminy Ciechanowiec – 147.120,99 zł.

* **10.000,00 zł** – przekazano dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Białymstoku na dofinansowanie zakupu sprzętu transportowego na użytek Komendy Powiatowej Policji w Wysokiem Mazowieckiem. Zgodnie z rozliczeniem otrzymanym od Komendy środki wykorzystano na zakup samochodu „KIA SPORTAGE 1,6T-GDI”. Wartość ogólna zakupionego pojazdu wynosiła 178.706,70 zł.

* **7.220,00 zł** – przekazano dla OSP Tworkowice na dofinansowanie zakupu urządzenia do selektywnego powiadamiania jednostki. Wg przedłożonego rozliczenia wartość ogólna zakupionego urządzenia wynosiła 17.220,00 zł.

6. Deficyt w kwocie (-)16.643.083,80 zł wykonano na kwotę (-)11.902.957,25 zł;

7. Przychody planowane w kwocie 17.543.083,80 zł wykonano na kwotę 16.543.083,80 zł (w tym zaciągnięto kredyt w kwocie 4.000.000,00 zł - niższy od planowanego o 1.000.000,00 zł);

8. Niedobór budżetu na dzień 31.12.2024 roku wynosił (-)7.980.564,45 zł - wynik ujemny. Wpływ na wynik finansowy miało zadłużenie gminy z tytułu kredytów długoterminowych, które na koniec 2024 roku wynosiło 11.600.000,00 zł. W związku z tym, że zaciągnięte kredyty mają wpływ na wynik finansowy, środki w kwocie 3.619.435,55 zł stanowią przychody 2025 roku i są w tym roku źródłem pokrycia deficytu.

9. Na dzień 31 grudnia 2024 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych wynosiło 11.600.000,00 zł.

10. W związku z uzyskaniem w 2024 roku dodatkowych dochodów podatkowych oraz w wyniku podjęcia przez Burmistrza Ciechanowca racjonalnych decyzji i znacznego ograniczenia wydatków bieżących, możliwe było zaciągnięcie niższego kredytu niż planowano, tj. w kwocie 4.000.000,00 zł.

11. Nadmienia się, że w uchwale budżetowej na rok 2024 postanowiono o zaciągnięciu kredytu długoterminowego w kwocie 10.000.000,00 zł. W XI 2024 roku zmniejszono planowany kredyt o 2.000.000,00 zł, a w XII zmniejszono to zobowiązanie o kolejne 3.000.000,00 zł i ustalono na kwotę 5.000.000,00 zł (ostatecznie zaciągnięto 4 miliony złotych).

12. Co ważne i wymaga podkreślenia, na koniec okresu sprawozdawczego budżet gminy nie posiadał żadnych zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania bieżące (niewymagalne, których termin płatności nie minął i przypadał w styczniu 2025 roku) wynosiły łącznie 2.590.593,52 zł.

13. Zobowiązania powstały w podległych gminie jednostkach budżetowych i dotyczyły m. in.: dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 rok, pochodnych od wynagrodzeń za grudzień 2024 roku, energii elektrycznej oświetlenia ulicznego, ekwiwalentu za udział w akcjach pożarniczo-ratowniczych w IV kwartale 2024 roku, wywozu opadów komunalnych w grudniu 2024 roku, dotacji dla OSP Pobikry na dofinansowanie zakupu samochodu; kosztów zbiorowego transportu publicznego.

14. Ponadto gmina otrzymała w 2024 roku środki finansowe z innych źródeł, w tym:

* **918.900,00 zł** - z RFRD na dofinansowanie w 2024 roku wydatków bieżących związanych z wykonanymi remontami na drogach gminnych (druga transza środków na remont drogi gminnej relacji Koce-Piskuły – Koce-Schaby).

* **414.392,15 zł** – z budżetu państwa otrzymane na realizację programu pn. „Rozwój przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej” na utworzenie linii komunikacyjnych i na rekompensatę utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych ulg.

* **12.000,00 zł** – z budżetu Województwa Podlaskiego na realizację zadania pn. „Poznajmy się – międzynarodowa wymiana dzieci i młodzieży” (zorganizowanie w sierpniu 2024 roku 7-dniowego obozu dla 20 dzieci z Ukrainy).

* **14.532,45 zł** – unijne stanowiące refundację kosztów poniesionych w 2023 roku na wykonanie audytów energetycznych budynków własnych gminy.

* **59.500,00 zł** – z budżetu Województwa Podlaskiego na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego i umundurowania dla jednostek OSP.

* **128.100,00 zł** - unijne na realizację projektu pn. „Cyberbezpieczny samorząd” (zakup urządzeń, przeprowadzenie audytów, szkolenia pracowników).

* **258.913,00 zł** - z Funduszu Pomocy otrzymane na edukację dzieci i młodzieży z Ukrainy.

* **968.808,00 zł** – z budżetu państwa na uzupełnienie dochodów gmin.

* **20.000,00 zł** - z budżetu państwa na realizację przez szkoły podstawowe projektu pn. „Lekcje o finansach”.

* **463.990,45 zł** – unijne na realizację przez OPS w Ciechanowcu zadania pn. „Program teleopieki domowej”. Środków nie wykorzystano, w związku z czym stanowią przychody w 2025 roku (zadanie przeniesiono do realizacji w 2025 roku).

* **298.452,08 zł** – z budżetu państwa na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych, przysługujących za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku.

* **121.562,93 zł** - z budżetu państwa na realizację przez OPS w Ciechanowcu rządowego programu pn. „Senior plus” (dofinansowanie funkcjonowania klubów seniora).

* **53.623,65 zł** - z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na wypłatę świadczeń pieniężnych, zapewnienie posiłku dla dzieci przybyłych do Polski oraz koszty zakwaterowania i wyżywienia.

* **25.080,00 zł** – unijne i krajowe na sfinansowanie utworzenia dodatkowych miejsc w Żłobku Miejskim w Ciechanowcu.

* **147.757,20 zł** – z budżetu państwa na remont części ogrodzenia posesji Żłobka.

* **275.318,55 zł** – z NFOŚiGW w Warszawie stanowiące dofinansowanie kosztów poniesionych w 2024 roku na usuwanie odpadów azbestowych z pokryć dachowych na terenie gminy.

* **49.998,82 zł** – z budżetu państwa na realizację projektu pn. „Aktywna szkoła – sprzęt sportowy dla szkół”. Zadanie realizowała Szkoła Podstawowa w Ciechanowcu na kwotę 24.999,00 zł oraz Szkoła Podstawowa w Łempicach na kwotę 24.999,82 zł.

15. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku, jako organ nadzoru dokonała analizy przedłożonych sprawozdań oraz wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania Budżetu Gminy Ciechanowiec za 2024 rok.

16. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 22.05.2025 r. w obecności 3 członków Komisji, jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała przedłożone sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym oraz rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego.

17. Komisja Rewizyjna po pozytywnym zaopiniowaniu sprawozdania Burmistrza Gminy Ciechanowiec z wykonania Budżetu Gminy za 2024 rok oraz sprawozdania opisowego, na posiedzeniu w dniu 22.05.2025 r. wypracowała wniosek o udzieleniu absolutorium Burmistrzowi Ciechanowca.

Członkowie Komisji obecni na posiedzeniu:

1. Piotr Prokopiak - Przewodniczący Komisji.....
2. Dorota Deniziak-Wodyńska – Członek Komisji.....
3. Lucjan Budlewski - Członek Komisji.....
4. Sławomir Gawrysiak - Członek Komisji.....

Przewodniczący Komisji

Piotr Prokopiak