

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ciechanowcu dotycząca wykonania budżetu gminy za 2025 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ciechanowcu na posiedzeniu w dniu 11 maja 2026 roku dokonała analizy z wykonania budżetu Gminy Ciechanowiec za 2025 rok rozpatrując w szczególności:

- * sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia przyjęte Zarządzeniem Nr 17/26 Burmistrza Ciechanowca z dnia 20 marca 2026 roku;
- * sprawozdanie finansowe za 2025 rok, które składa się z: bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego; łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych; łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych; łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Ponadto zapoznano się i wzięto pod uwagę pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku wyrażoną Uchwałą Nr RIO.II-00321-140/2026 z dnia 14 kwietnia 2026 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ciechanowca zarządzeniu w sprawie przyjęcia sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2025 roku.

Na podstawie powyższych dokumentów Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Ciechanowiec za rok 2025.

Uzasadnienie

1. Budżet Gminy Ciechanowiec na 2025 rok ustalono Uchwałą Nr 62/VIII/24 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 19 grudnia 2024 roku.

2. W trakcie roku uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Ciechanowca dokonywano koniecznych zmian w budżecie gminy.

3. Dochody planowane w wysokości 68.544.052,33 zł wykonano na kwotę 68.520.717,61 zł, co stanowi 99,97 % wykonania planu rocznego, w tym:

1) dochody bieżące wykonano na kwotę 53.218.282,22 zł;

2) dochody majątkowe wykonano na kwotę 15.302.435,39 zł (100,31 % wykonania planu rocznego), w tym m. in.:

* 617.137,66 zł – środki z budżetu państwa w ramach RFRD na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi gminnej Nr 108854B w miejscowości Nowodwory” (zakres rzeczowy zadania obejmował przebudowę odcinka drogi o długości 1.255 mb).

* 1.509.198,06 zł – środki 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).

* 922.027,67 zł – sprzedaż działek gminnych. Ww. dochód dotyczy sprzedaży gruntów dotychczasowym użytkownikom wieczystym. W związku ze złożonymi w tej sprawie wnioskami w 2025 roku sprzedano działki położone w Ciechanowcu. Ceny sprzedaży ustalono z zastosowaniem art. 69 oraz art. 72 ustawy o gospodarce nieruchomościami, które określają sposób ustalania należności przy sprzedaży gruntów użytkownikom wieczystym.

* 250.000,00 zł – środki z funduszy unijnych na realizację projektu pn. "Cyberbezpieczny samorząd" (zakup na potrzeby UM sprzętu i oprogramowania). W 2025 roku zakupy inwestycyjne nie zostały zrealizowane, otrzymane środki zostaną wprowadzone do budżetu 2026 roku w ramach wolnych środków.

* 589.086,32 zł - środki otrzymane z budżetu państwa w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na zakup wyposażenia i sprzętu.

* 1.323.300,00 zł – środki unijne otrzymane na zadanie pn. „Budowa zbiorników wodnych przeciwpożarowych małej retencji we wsiach: Bujenka, Koce-Schaby, Skórzec, Kułaki”.

* 2.750.182,00 zł – środki budżetu państwa przekazane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadania pn. „Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”. Zadanie realizowane w latach 2025-2026.

* 542.700,00 zł - środki budżetu państwa otrzymane z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie budowy boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Łempicach (realizowano w latach 2024-2025).

* 5.450.000,00 zł - środki otrzymane w ramach Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa Stadionu Miejskiego w Ciechanowcu”. Gmina uzyskała dofinansowanie w łącznej kwocie 10.800.000,00 zł (5.350.000,00 zł wpłynęło w roku 2024).

4. Wydatki planowane w wysokości 71.163.487,88 zł wykonano na kwotę 67.762.791,38 zł, co stanowi 95,22 % wykonania, w tym:

1) wydatki bieżące wykonano na kwotę 42.001.658,44 zł;

2) wydatki majątkowe wykonano na kwotę 25.761.132,94 zł, w tym wydatki na zadania inwestycyjne wykonano na kwotę 22.027.139,13 zł oraz z budżetu gminy przekazano środki finansowe i celowe dotacje majątkowe w łącznej kwocie 3.733.993,81 zł, w tym:

* 1.658.000,00 zł - środki własne gminy przekazano na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych położonych na terenie gminy Ciechanowiec (rozbudowa drogi powiatowej na odcinku Kobusy - Radziszewo-Sieńczech). W roku 2025 wykonano roboty przygotowawcze i ziemne, odwodnienie oraz podbudowę pod nawierzchnię.

* 1.256.018,81 zł - przekazano na dofinansowanie prac konserwatorskich i restauratorskich w zabytkowym Kościele pw. Trójcy Przenajświętszej w Ciechanowcu (w tym: środki funduszu Polski Ład – 1.228.453,28 zł i 27.565,53 zł – środki własne gminy). W roku 2025 zostały wykonane: prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza głównego, absydy oraz częściową wymianę okien; prace konserwatorskie i

restauratorskie nawy głównej kościoła; prace konserwatorskie przy pomniku ks. Krzysztofa Kluka. Zakończenie zadania przesunięto na 2026 rok z uwagi na niekorzystne warunki atmosferyczne.

* 789.975,00 zł – środki własne gminy przekazano dla OSP Pobikry na zakup samochodu pożarniczego.

* 10.000,00 zł – środki gminy przekazano dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Białymstoku na dofinansowanie zakupu oznakowanego samochodu na użytek Komendy Powiatowej Policji w Wysokiem Mazowieckiem. Otrzymane środki wykorzystano na zakup samochodu marki „Suzuki S-Cross” i przekazano Komendzie Powiatowej Policji w Wysokiem Mazowieckiem. Wartość ogólna zakupionego pojazdu wynosiła 181.988,00 zł.

* 20.000,00 zł – środki gminy przekazano dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wysokiem Mazowieckiem. Przekazane dofinansowanie wykorzystano na zakup lekkiego samochodu rozpoznawczo – ratowniczego marki „Ford Nowy Ranger 2.0 EcoBlue Bi-Turbo” na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wysokiem Mazowieckiem. Wartość ogólna zakupionego pojazdu wynosiła 320.000,00 zł.

5. Planowany deficyt w kwocie (-)2.619.435,55 zł, faktycznie zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie (+)757.926,23 zł.

6. Przychody planowano i wykonano na kwotę 3.619.435,55 zł, w tym: 289.654,21 zł - przychody pochodzące ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi; 572.699,65 zł - przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków; 2.757.081,69 zł - wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu.

7. Niedobór budżetu na dzień 31.12.2025 roku wynosił (-)7.222.638,22 zł - wynik ujemny. Wpływ na wynik finansowy ma zadłużenie z tytułu kredytów długoterminowych, które na koniec 2025 roku wynosiło 10.600.000,00 zł. W związku z tym, że zaciągnięte kredyty mają wpływ na wynik finansowy, **środki w kwocie 3.377.361,78 zł stanowią przychody 2026 r.**

8. Zadłużenie gminy na dzień 31.12.2025 roku planowane w kwocie 14.600.000,00 zł, faktycznie wyniosło 10.600.000,00 zł.

Szczególnego podkreślenia wymaga fakt, że w 2025 roku nie zaciągnięto żadnego kredytu długoterminowego. Co prawda, pierwotnie postanowiono o zaciągnięciu kredytu w kwocie 4.000.000,00 zł. W związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów podatkowych oraz w wyniku dokonania szczegółowej analizy budżetu, racjonalnej gospodarki finansowej i podejmowania przez Burmistrza trafnych decyzji finansowych poprzez znaczne ograniczenie wydatków, możliwa była rezygnacja z zaciągania planowanego kredytu.

8. Co ważne i wymaga wyszczególnienia, że na koniec okresu sprawozdawczego budżet gminy nie posiadał żadnych zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania bieżące (niewymagalne, których termin płatności nie minął i przypadają w styczniu 2026 roku) wynosiły łącznie 2.306.608,57 zł.

9. Zobowiązania powstały w podległych gminie jednostkach budżetowych i dotyczyły m. in.: dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 rok, pochodnych od wynagrodzeń za grudzień 2025 roku, dowożenia niepełnosprawnych uczniów do szkół, zakupu energii elektrycznej oświetlenia ulicznego oraz do budynków gminy, ekwiwalentu za udział w akcjach pożarniczo-ratowniczych w IV kwartale 2025 roku, kosztów zbiorowego transportu publicznego; wywozu opadów komunalnych w grudniu 2025 roku, zakupu paliwa do samochodów i oleju opałowego do budynków gminnych, itp.).

10. Ponadto gmina otrzymała w 2025 roku środki finansowe z innych źródeł, w tym:

* 457.670,50 zł – środki budżetu państwa 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.

* 28.000,00 zł – pomoc finansowa otrzymana z budżetu Województwa Podlaskiego na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego i umundurowania dla jednostek OSP.

* 286.013,52 zł - środki z Funduszu Pomocy otrzymane na edukację dzieci i młodzieży z Ukrainy.

* 988.148,96 zł – środki budżetu państwa na uzupełnienie dochodów gmin.

* 28.000,00 zł - środki pozyskane z budżetu państwa i WFOŚiGW na realizację przez szkoły podstawowe projektów związanych z rozwojem czytelnictwa i realizacją projektu pn. „Ekologiczna wiosna w szkołach”.

* 192.692,85 zł – środki unijne i środki krajowe na realizację przez OPS w Ciechanowcu zadania pn. „Program teleopieki domowej”. Środki nie wykorzystano, w związku z czym zadanie przeniesiono do realizacji w 2026 roku.

* 116.143,24 zł - na realizację przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowcu rządowego programu pn. „Senior plus” (dofinansowanie funkcjonowania klubów seniora).

* 50.160,00 zł – środki unijne i krajowe otrzymane w ramach KPO na sfinansowanie utworzenia dodatkowych miejsc w Żłobku Miejskim w Ciechanowcu.

* 124.897,50 zł – środki NFOŚiGW w Warszawie stanowiące dofinansowanie kosztów poniesionych na usuwanie odpadów azbestowych z pokryć dachowych na terenie gminy.

11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku, jako organ nadzoru dokonała analizy przedłożonych sprawozdań i w dniu 14 kwietnia 2026 roku wyraziła pozytywną opinię o wykonaniu Budżetu Gminy Ciechanowiec za 2025 rok.

12. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 11 maja 2026 roku w obecności 5 członków Komisji, jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała przedłożone sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy za 2025 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym oraz rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego.

13. Komisja Rewizyjna po pozytywnym zaopiniowaniu sprawozdania Burmistrza Gminy Ciechanowiec z wykonania Budżetu Gminy za 2025 rok oraz sprawozdania

opisowego, na posiedzeniu w dniu 11 maja 2026 roku 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
5. Agata Koc – Członek Komisji

Przewodniczący Komisji

Piotr Prokopiak