

SPRAWOZDANIE

**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gozdowo
z dnia 8 maja 2025 roku dotyczące wykonania budżetu
Gminy Gozdowo za 2024 rok**

Działając zgodnie z art. 18a ust. 3 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.),

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Gozdowo w składzie:

1. *Włodzimierz Mierzejewski – Przewodniczący*
2. *Ryszard Tomaszewski – Zastępca Przewodniczącego*
3. *Barbara Mańkowska – Członek Komisji*
4. *Robert Rzeszotarski – Członek Komisji*
5. *Sławomir Szemborski – Członek Komisji – **nieobecny***

na posiedzeniu w dniu 8 maja 2025 roku i zapoznaniu się ze:

- a) sprawozdaniem Wójta Gminy Gozdowo z wykonania budżetu za 2024 rok,
- b) sprawozdaniem finansowym,
- c) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie,
- d) informacją o stanie mienia komunalnego

dokonała analizy wykonania budżetu Gminy Gozdowo za 2024 rok.

W wyniku badania sprawy Komisja stwierdza, co następuje:

1. Budżet Gminy Gozdowo uchwalony został Uchwałą Nr LVIII/414/23 Rady Gminy Gozdowo z dnia 28.12.2023 roku., po stronie dochodów na kwotę – **56.474.468,16 zł**, po stronie wydatków na kwotę – **57.713.128,92 zł**.
2. Uchwalony plan dochodów budżetowych, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie **64.856.222,72. zł**. Dochody wykonano w kwocie **63.145.587,74 zł**, co stanowi **97,36 %** planu.
3. W planie dochodów kwota **40.867.159,45 zł** stanowi plan dochodów bieżących, które zostały wykonane w wysokości **39.835.191,40 zł**, tj. **97,47 %**. Plan dochodów majątkowych wynosi **23.989.063,27 zł**, wykonanie w wysokości **23.310.396,34 zł**, co stanowi **97,17 %** planu.
4. Uchwalony plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w kwocie **67.206.928,18 zł**. Wydatki wykonano w kwocie **65.334.761,23 zł**, co stanowi **97,21 %** planu.
5. W planie wydatków kwota **28.300.653,30 zł** stanowi plan wydatków majątkowych. Wydatki majątkowe wykonano w wysokości **28.268.635,51 zł** tj. **99,89 %**. Na wydatki

bieżące budżetu zaplanowano kwotę **38.906.274,88 zł**, a wykonane zostały w wysokości **37.066.125,72 zł**, co stanowi **95,27 %** planu.

6. Rada Gminy zastosowała następujące ulgi: odroczenia, zwolnienia, obniżenia maksymalnych stawek podatkowych, umorzenia zaległości podatkowych w podatkach stanowiących główne źródło dochodów:

- w podatku od nieruchomości na kwotę **- 828.123,83 zł**,
- w podatku rolnym na kwotę **- 458.951,48 zł**,
- w podatku od środków transportowych **- 86.292,06 zł**,

co stanowi ogółem **1.373.367,37 zł** tj. **2,17 %** w stosunku do wykonania ogólnych dochodów budżetu gminy.

7. Należności pozostałe do zapłaty za rok 2024 wynoszą **2.255.657,57 zł** w tym zaległości stanowią kwotę **2.111.781,68 zł**, a nadpłaty **63.625,77 zł**.

8. Na realizację zadań oświatowych, które swym zakresem obejmują dział „Oświata i Wychowanie”, „Edukacyjna Opieka Wychowawcza”, „Rodzina”, wraz z prowadzonymi Oddziałami Przedszkolnymi, Przedszkolem, Klubami dziecięcymi, dowozem dzieci do szkół oraz realizacją zadań i zakupów inwestycyjnych – planowane wydatki na kwotę **19.375.456,04 zł** wykonane zostały w wysokości **18.386.753,12 zł** i stanowią **94,90 %** wykonania, a w stosunku do ogólnego wykonania wydatków gminy – **28,14 %**.

9. Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej dział „Pomoc społeczna” i „Rodzina”, w tym z realizacją m.in. świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych oraz realizacją zadań i zakupów inwestycyjnych w rozdz. „Ośrodki wsparcia” – planowane wydatki na kwotę **6.630.433,96 zł** wykonane zostały w wys. **6.547.061,17 zł** i stanowią **98,74 %** wykonania, a w stosunku do ogólnego wykonania wydatków gminy – **10,02 %**.

10. Wykonanie przychodów wynosi **4.030.895,92 zł**, które stanowią **6.703,76 zł** z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, **4.000.000,00 zł** z tyt. zaciągniętego kredytu w roku 2024 oraz **24.192,16 zł** z tytułu wolnych środków.

11. Plan rozchodów został uchwalony w wysokości **1.649.294,54 zł**, rozchody wykonano w kwocie **1.649.294,54 zł**.

12. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą **12.059.773,12 zł**. Zobowiązania zaliczane do tyt. dłużnych dot. nabycia działek, płatne w ratach pokrywane z wydatków wynoszą **172.511,92 zł**. Ogółem zobowiązania zaliczane do tyt. dłużnych wynoszą **12.232.285,04 zł**.

13. Ogólny stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich zaplanowanych na 2024 rok w wysokości **15.636.547,10 zł** wykonany został w kwocie **15.560.241,89 zł**, co stanowi **99,51 %** wykonania.

14. Rok budżetowy 2024 zamknął się deficytem w wysokości **2.189.173,49 zł**, który został sfinansowany środkami pochodzącymi z przychodów pochodzących z zaciągniętego kredytu w kwocie **2.189.173,49 zł**.

15. W sprawozdaniu finansowym – bilansie jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r. stan aktywów na koniec roku wynosi **80.434.480,91 zł** tj. aktywa trwałe – **78.084.550,30 zł**, aktywa obrotowe – **2.349.930,61 zł**.

16. Stan pasywów stanowią: fundusz – **75.736.456,90 zł**, zobowiązania krótkoterminowe – **4.698.024,01 zł**, w tym fundusze specjalne – **167.778,16 zł**, rezerwy na zobowiązania – -----, Ogółem pasywa na koniec roku wynoszą **80.434.480,91 zł**.
17. Wartość mienia komunalnego gminy stanowią: grunty – **3.978.794,44 zł**, budynki – **20.563.700,94 zł**, urządzenia techniczne – **336.672,77 zł**, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – **389.351,08 zł**, wartości niematerialne i prawne – **234.781,03 zł**, środki transportu – **6.835.946,34 zł**, obiekty inżynierii lądowej i wodnej – **82.560.519,31 zł**, kotły i maszyny energetyczne – **960.174,27 zł**, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – **495.931,38 zł**, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – **880.687,69 zł**. Ogółem wartość mienia komunalnego wynosi **117.236.559,25 zł**.
18. Wójt Gminy Gozdowo realizując zadania w zakresie wykonania budżetu kierował się zasadą celowości, legalności i rzetelności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Postanowienia końcowe:

Po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych z wykonaniem budżetu gminy za 2024 rok Komisja stwierdza, że zachowana została dyscyplina budżetowa, w sprawozdaniu nie stwierdzono przekroczeń wydatków, a sprawozdawczość budżetowa została opracowana zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i złożona terminowo.

Wobec powyższego, **Komisja Rewizyjna Rady Gminy Gozdowo opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Gozdowo za 2024 rok i stawia wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Gozdowo za 2024 rok.**

Powyższą opinię przyjęto w głosowaniu jawnym:

4 – głosy za,

0 – głosów przeciw,

0 – głosów wstrzymujących się

Przewodniczący Komisji: Włodzimierz Mierzejewski

Zastępca Przewodniczącego: Ryszard Tomaszewski

Członek Komisji Barbara Mańkowska

Członek Komisji Robert Rzeszotarski

Członek Komisji Sławomir Szemborski **nieobecny**

*Załącznik do protokołu nr 5/25 z dnia 8 maja 2025 roku
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gozdowo*

**Imienny wykaz głosowania członków Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gozdowo
na posiedzeniu w dniu 8 maja 2025 r. w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy
Gozdowo za 2024 rok**

Lp.	Nazwisko i imię	Funkcja	Głos „za”	Głos „przeciw”	Głos „wstrzymujący się”
1.	Mierzejewski Włodzimierz	<i>Przewodniczący</i>	X	-	-
2.	Szemborski Sławomir		nieobecny		
3.	Tomaszewski Ryszard	<i>Zastępca</i>	X	-	-
4.	Mańkowska Barbara		X	-	-
5.	Rzeszotarski Robert		X	-	-
Liczba głosów			4	0	0

Podpis przeprowadzającego głosowanie.....

Załącznik do protokołu nr 5/25 z dnia 8 maja 2025 roku
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gozdowo

**Imienny wykaz głosowania członków Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gozdowo
na posiedzeniu w dniu 8 maja 2025 r. w sprawie wykonania budżetu gminy Gozdowo
za 2024 rok**

Lp.	Nazwisko i imię	Funkcja	Głos „za”	Głos „przeciw”	Głos „wstrzymujący się”
1.	Mierzejewski Włodzimierz	<i>Przewodniczący</i>	X	-	-
2.	Szemborski Sławomir		nieobecny		
3.	Tomaszewski Ryszard	<i>Zastępca</i>	X	-	-
4.	Mańkowska Barbara		X	-	-
5.	Rzeszotarski Robert		X	-	-
Liczba głosów			4	0	0

Podpis przeprowadzającego głosowanie.....