

Orneta, 28 maj 2025 r.

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ornecie z dnia 28 maja 2025 r. w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Orneta za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2024 rok

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.), w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.), Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ornecie w dniu 28 maja 2025 r. rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Orneta za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia Gminy Orneta i Uchwałą Nr RIO.IV-0120-107/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 7 kwietnia 2025 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ornety sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Orneta za rok 2024,
- 2) sprawozdanie finansowe Gminy Orneta za 2024 r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że:

1. Uchwalony budżet na 2024 rok w trakcie roku budżetowego zmieniany był 9 uchwałami Rady Miejskiej i 24 zarządzeniami Burmistrza Ornety.

W wyniku wprowadzonych zmian budżet na dzień 31.12.2024 r.:

- po stronie dochodów wzrósł o kwotę 6.694.619,71 zł do kwoty 86.268.854,51 zł,
- po stronie wydatków wzrósł o kwotę 5.692.530,71 zł do kwoty 87.306.765,51 zł,
- po stronie przychodów zmalał o kwotę 952.089,00 zł do kwoty 3.307.911,00 zł,
- po stronie rozchodów wzrósł o kwotę 50.000,00 zł do kwoty 2.270.000,00 zł.

Zwiększenia planu dochodów i wydatków dotyczyły przede wszystkim:

- zmian kwot dotacji, subwencji, dochodów własnych, udziałów w PIT, pozostałych dochodów;
- przesunięć w wydatkach bieżących zgłaszanych przez jednostki budżetowe gminy.

Komisja stwierdziła zgodność planu z uchwałami zmieniającymi budżet.

2. Wykonanie dochodów budżetowych

Na planowaną kwotę dochodów po zmianach w wysokości 86.268.854,51 zł wykonano 83.098.413,40 zł, co stanowiło 96,32 % planu rocznego, w tym:

- dochody bieżące 71.548.372,51 zł co stanowiło 97,42 % planu rocznego
- dochody majątkowe 11.550.040,89 zł co stanowiło 90,05 % planu rocznego.

Dochody własne, w tym podatki i opłaty lokalne, wykonano w stosunku do planu w wysokości 17.129.794,52 zł, co stanowi 91,35 % realizacji planu, w tym m.in.: podatek od nieruchomości – 6.213.010,65 zł, tj. 87,04% planu rocznego; podatek rolny – 2.101.641,47, tj. 89,89 % planu

rocznego; podatek leśny – 481.608,05 zł, tj. 99,34 % planu rocznego; podatek od środków transportowych – 298.977,68 zł, tj. 100,91 % planu rocznego, wpływy z opłat lokalnych (m.in. tj. opłata za gospodarowanie odpadami, opłata adiacencka, opłata parkingowa – 4.634.166,82 zł, tj. 96,92 % planu rocznego.

Zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami na koniec 2024 r. wynoszą 569.041,95 zł. W 2024 r. wystawiono 941 upomnień na kwotę 344.071,76 zł oraz 56 tytułów wykonawczych na kwotę 50.152,72 zł, przy czym Urząd Skarbowy przekazał 48.422,90 zł należności ściągniętych od dłużników.

W 2024 r. dokonano indywidualnego umorzenia podatku od nieruchomości dla osób prawnych w kwocie 20.691,00 zł jednemu podmiotowi (TBS Administrator) ze względu na trudną sytuację finansową - pomoc przedsiębiorcy i od osób fizycznych 10.784,00 zł 3 podatnikom z powodu zalania posiadłości, kradzieży mienia i choroby podatnika oraz dokonano zwolnienia od podatku od nieruchomości.

Skutki wprowadzone Uchwałą Nr III/10/06 Rady Miejskiej w Ornece z dnia 19 grudnia 2006 r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości to kwota 235.507,75 zł, w tym: nieruchomości zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej, budowie służące do odprowadzenia i oczyszczania ścieków i budynki i grunty służące do prowadzenia działalności kulturalnej.

3. Stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych długoterminowych i krótkoterminowych kredytów, obligacji komunalnych oraz zobowiązań wymagalnych na 31.12.2024 r. wynosi 25.210.000,00 zł

Wskaźnik zadłużenia do dochodów wykonanych ogółem wynosi 30,34 %.

Zadłużenie gminy w roku 2024 wzrosło o 980.000,00 zł. Na przełomie lat 2019 - 2024 wzrosło o kwotę 2.984.342,00 zł. tj. zadłużenie na dzień 31.12.2019 r. wynosiło 22.225.658,00 zł, a na dzień 31.12.2024 r. – 25.210.000,00 zł.

4. Wykonanie wydatków budżetowych

Na planowaną kwotę wydatków ogółem 87.306.765,51 zł wykonano 80.466.979,80 zł, co stanowi 92,17% planu rocznego.

Na plan wydatków bieżących w kwocie 73.432.079,40 zł wykonano 68.716.096,75 zł, co stanowi 93,58 % planu rocznego, natomiast na plan wydatków majątkowych w kwocie 13.874.686,11 zł wykonano 11.750.883,05 zł, co stanowi 84,69 % planu.

Z wydatków bieżących pokryto utrzymanie placówek oświatowych /m.in. szkół podstawowych, przedszkoli, niepublicznego punktu przedszkolnego, dowozu dzieci do szkół oraz zwrot opłaty za uczęszczanie do przedszkoli dzieci z Gminy Orneta do przedszkoli w gminach sąsiednich, łącznie w kwocie 23.952.099,84 zł, co stanowi 34,86 % wykonanych wydatków bieżących w 2024 r. Natomiast na utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornece oraz pomoc socjalną przeznaczono kwotę 19.075.887,80 zł tj. 27,76 % wykonanych wydatków bieżących.

Na utrzymanie i działalność Centrum Kultury i Biblioteki Miejskiej w Ornecie oraz świetlic wiejskich wydatkowano kwotę 1.487.039,16 zł, tj. 2,16 % wydatków bieżących, a na utrzymanie i działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji wydatkowano kwotę 1.616.287,58 zł tj. 2,35 % wykonanych wydatków bieżących.

Planowane środki na fundusz sołecki zostały zrealizowane przez sołectwa Gminy Orneta w 97,54 % w kwocie 434.063,86 zł.

Budżet gminy w roku 2024 zamknął się nadwyżką w kwocie 2.631.433,60 zł.

5. W roku 2024 na realizację wydatków majątkowych w Gminie Orneta wydatkowano 11.750.883,05 zł

w tym:

5.1 wydatki majątkowe – 9.724.571,19 zł

5.1.1. wydatki z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych –

a/ przebudowa ulic powiatowych nr 2749N (ul. Kwiatowa) i 2751N (ul. Ogrodowa) w Ornecie.

Usługa nadzoru inwestorskiego na zadaniu – **6.659.087,80 zł, / zadanie zrealizowane /**

b/przebudowa drogi gminnej klasy L 115007N Bażyny – droga powiatowa Nr 1399N (Lejławki Wielkie). Usługa nadzoru inwestorskiego – **2.157.305,05 zł, / zadanie zrealizowane /**

c/ modernizacja drogi gminnej Karkajmy – Orneta DW528 od km 0+000,00 do km 3+200,00 – **4.649,40 zł / rozpoczęcie realizacji zadania/**

d/ modernizacja infrastruktury drogowej ul. Zielona – DW 513 od km 0+000,00 do km 0+175,00 ul. 1. Maja – DW 513 od km 0+000,00 do km 0+140,00 (61-75 PUR) – **2.324,70 zł, /rozpoczęcie realizacji zadania/**

e/ modernizacja drogi gminnej w Wojciechowie – DW 528 od km 0+0000,00 do km 0+930,00 – **2.324,70 zł, / rozpoczęcie realizacji zadania/**

f/ wymiana lamp oświetleniowych sodowych na energooszczędne typu LED na targowisku miejskim w Ornecie – **13.078,59 zł / zadanie zrealizowane/**

5.1.2. wydatki majątkowe z budżetu własnego gminy i z funduszu sołeckiego:

a / zakup parkometru – **31.347,78 zł,**

b/ remont nawierzchni jezdni drogi osiedlowej przy na ulicy Morąskiej w Ornecie w obrębie działki nr 100/7, obręb 4 Orneta, na odcinku około 82 m – **134.655,26 zł,**

c/ remont budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Ornecie ul. Zamkowa 26 (dz. Nr 102, obręb 3 Orneta) – zad. 1 wykonanie wymiany stolarki okiennej – **319.339,88 zł,**

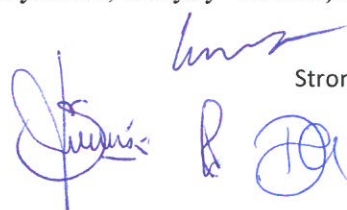
d/ budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Orneta (przyjęcie sieci infrastruktury technicznej od osób fizycznych) – **54.000,00 zł,**

e/ zagospodarowanie miejsca rekreacyjno-wypoczynkowego dla mieszkańców wsi (Chwałęcín, Henrykowo, Dąbrówka, Karkajmy, Klusajny, Nowy Dwór, Wola Lipecka), zakup traktorka kosiarki Augustyny - **84.270,02 zł,**

5.1.3 wydatki z dofinansowaniem z Ministerstwa Obrony Narodowej oraz z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

a/ budowa wirtualnej strzelnicy– **158.000,01 zł,**

b/ zakup sprzętu ratownictwa dla OSP Orneta, Mingajny, Henrykowo, Bażyny **75.000,00 zł,**



5.1.4 wydatki majątkowe z budżetu własnego gminy na wykonanie dokumentacji itp. do pozyskania dofinansowania z środków zewnętrznych:

- a) przebudowa camper parku wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną przy ul. Wodnej w Ornece – dokumentacja projektowa + biznes plan – **10.000,00 zł**,
- b/ termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Orneta tj. budynek siedziby Przedszkola Nr 2, Szkoły Podstawowej Nr 4 i TBS Administrator **-19.188,00 zł**,

5.2. pozostałe wydatki majątkowe – 2.026.311,86 zł

w tym min.:

5.2.1. dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną Powiatowi Lidzbarskiemu na dofinansowanie przebudowy:

- a/ drogi dla pieszych ul. Przemysłowa w Ornece- 46.884,79 zł,
- b/ drogi dla pieszych ul. Polna w Ornece - 60.323,66 zł,
- c/ drogi powiatowej odcinek- Osetnik -Spędy – 86.950,25 zł,
- d/ drogi powiatowej Nr 2755N – ul. Piaskowa – 619.603,23 zł.

5.2.2. wydatki z dofinansowaniem z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków:

- a/ remont zabytkowego instrumentu organowego w kościele w Ornece – 390.000,00 zł
- b/ przebudowa, remont, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania Domu Zakonnego Zgromadzenia Sióstr Św. Katarzyny na Dom Pomocy Społecznej w Ornece I etap.- 819.966,66 zł.

6. Komisja Rewizyjna przy analizie sprawozdania finansowego za 2024 r., tj.:

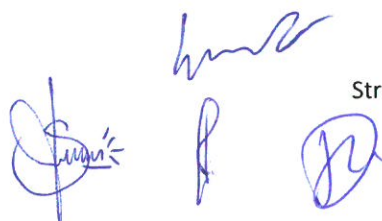
bilansu jednostek budżetowych, bilansu z wykonania budżetu jst, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki, stwierdziła zgodność w/w sprawozdań ze sprawozdaniem opisowym z wykonania budżetu za 2024 r.

7. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2024 oraz sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2024 zostało złożone Radzie Miejskiej w Ornece z zachowaniem ustawowego terminu i jest zgodne z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

8. Komisja stwierdziła, iż w Gminie Orneta nie stwierdzono opóźnień w realizacji zobowiązań gminy w zakresie przekazywania dotacji jednostkom podległym oraz pozostałych zobowiązań związanych z bieżącą działalnością gminy.

Burmistrz Ornety realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu Sprawozdania z wykonania budżetu gminy wraz ze Sprawozdaniem finansowym za 2024 rok, 4 głosami „za”, 0 głosów „przeciw” i 0 głosów „wstrzymujących się”, pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2024 rok.



Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej:

1. Małgorzata Jankowska
Przewodniczący
2. Daniel Kogut
Wiceprzewodniczący
3. Danuta Kamińska
Członek
4. Andrzej Mieczysław Salamonik.....
Członek
5. Mariusz Waldemar Wocial
Członek

