

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Gołdapi
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2024 rok,
o sprawozdaniu finansowym oraz informacji o stanie mienia Gminy

Na podstawie o art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Gołdapi po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2024 rok występuje do Rady Miejskiej w Gołdapi z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Gołdapi absolutorium za 2024 rok.

UZASADNIENIE

Na posiedzeniu w dniu 12.05.2025 r. i 29.05.2025 r. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Gołdapi z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok oraz sprawozdanie finansowe. Zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oraz informacją o stanie mienia Gminy Gołdap.

Następnie Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę wykonania budżetu.

Przedmiotem kontroli było badanie sprawozdań budżetowych, finansowego oraz realizacja budżetu Gminy Gołdap w 2024 roku.

Komisja rozpatrzyła również sprawozdanie z wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, informację o stanie mienia komunalnego, informację o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych oraz informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Komisja Rewizyjna stwierdziła:

Uchwalony przez Radę Miejską budżet Gminy Gołdap na 2024 rok zatwierdzony został Uchwałą Nr LXXXIV/601/2023 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Gołdap na 2024 rok.

Podejmowane w trakcie 2024 roku uchwały Rady Miejskiej w Gołdapi oraz Zarządzenia Burmistrza w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Gołdap w 2024 roku nie były kwestionowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową oraz przez nadzór sprawowany przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

Plan budżetu Gminy Gołdap na 2024 rok po dokonaniu zmian 13 Uchwałami Rady Miejskiej i 23 Zarządzeniami Burmistrza Gołdapi na dzień 31 grudnia 2024 roku i jego wykonanie przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan budżetu na początek 2024 r.	Plan budżetu na koniec 2024 r.	Dokonane zmiany	Wykonanie budżetu w 2024 r.	Stopień wykonania (%)
Dochody	127.150.091,61	144.125.164,45	16.975.072,84	132.654.634,99	92,04%
<i>dochody bieżące</i>	<i>101.357.039,88</i>	<i>119.598.150,79</i>	<i>18.241.110,91</i>	<i>121.550.632,28</i>	<i>101,63%</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>25.793.051,73</i>	<i>24.527.013,66</i>	<i>-1.266.038,07</i>	<i>11.104.002,71</i>	<i>45,27%</i>
Wydatki	131.913,305,05	148.052.540,71	16.139.235,66	127.570.059,06	86,17%
<i>wydatki bieżące</i>	<i>101.887.408,65</i>	<i>120.629.938,12</i>	<i>18.742.529,47</i>	<i>115.655.962,98</i>	<i>95,88%</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>30.025.896,40</i>	<i>27.422.602,59</i>	<i>-2.603.293,81</i>	<i>11.914.096,08</i>	<i>43,45%</i>
Deficyt/Nadwyżka	-4.763.213,44	-3.927.376,26	-835.837,18	5.084.575,93	X

Przychody	8.263.213,44	7.427.376,26	- 835.837,18	17.756.368,31	239,07%
Rozchody	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	100%

1. Budżet na początku 2024 roku przewidywał plan dochodów w kwocie 127.150.091,61 zł; w tym dochody: bieżące: 101.357.039,88 zł i majątkowe: 25.793.051,73 zł.

Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, zaplanowane do realizacji dochody wynosiły 144.125.164,45 zł; w tym bieżące: 119.598.150,79 zł i majątkowe: 24.527.013,66 zł.

Plan dochodów na koniec 2024 rok w stosunku do początku roku wzrósł o 16.975.072,84 zł.

W 2024 roku zaplanowane dochody wykonano na poziomie 132.654.634,99 zł, co stanowiło 92,04% planu ogółem. Dochody bieżące: 121.550.632,28 zł (101,63% planowanych dochodów bieżących) oraz majątkowe: 11.104.002,71 zł (45,27% planowanych dochodów majątkowych).

2. Budżet na początku 2024 roku przewidywał plan wydatków w kwocie 131.913,305,05 zł; w tym wydatki: bieżące: 101.887.408,65 zł i majątkowe: 30.025.896,40 zł.

Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, zaplanowane do realizacji wydatki wynosiły 148.052.540,71 zł; w tym bieżące: 120.629.938,12 zł i majątkowe: 27.422.602,59 zł.

Plan wydatków na koniec 2024 roku w stosunku do początku roku wzrósł o 16.139.235,66 zł. W 2024 roku zaplanowane wydatki wykonano na poziomie 127.570.059,06 zł, co stanowiło 86,17% planu wydatków ogółem. Wydatki bieżące: 115.655.962,98 zł (95,88% planowanych wydatków bieżących) oraz majątkowe: 11.914.096,08 zł (43,45% planowanych wydatków majątkowych).

3. Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji na początku 2024 roku to kwota 30.025.896,40 zł, co stanowiło 22,77% planowanych wydatków ogółem.

Po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku Budżet Gminy Gołdap na koniec 2024 roku zakładał realizację planu wydatków majątkowych na poziomie: 27.422.602,59 zł, co stanowiło 18,53% planu wydatków ogółem.

W 2024 roku wydatki majątkowe zaplanowane w budżecie zrealizowano w kwocie: 11.914.096,08 zł, co stanowiło 9,34% wykonanych wydatków ogółem i 43,45% planowanych wydatków majątkowych.

4. Plan na wydatki bieżące budżetu na koniec 2024 roku to kwota 120.629.938,12 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 115.655.962,98 zł, co stanowi 78,12 % ogółu planu. Z kwoty wydatków bieżących wykonanych w 2024 roku 97.954.430,07 zł stanowiły wydatki na zadania własne, a 17.701.532,91 zł wydatki na zadania zlecone.

5. Budżet Gminy Gołdap zaplanowany na koniec 2024 roku przewidywał deficyt na poziomie - 3 927 376,26 zł. Na koniec 2024 roku budżet Gminy Gołdap zamknął się nadwyżką w kwocie 5.084.575,93 zł.

6. Ze środków budżetu Gminy w 2024 roku dokonano spłaty zgodnie z harmonogramem obligacji wyemitowanych w 2013 roku seria A13 w kwocie 2.000.000,00 zł, oraz obligacji wyemitowanych w 2015 roku seria A15, seria B15 i seria C15 w łącznej kwocie 1.500,000,00 zł (po 500.000,00 zł na serię).

7. Zadłużenie Gminy Gołdap na koniec 2024 roku wyniosło 36.261.939,80 zł.

8. Gmina Gołdap na 31 grudnia 2024 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2024 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

9. Komisja Rewizyjna biorąc powyższe pod uwagę, ocenia pozytywnie prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego, informacji o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków unijnych oraz informacji o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich. Wyjątkiem jest inwestycja Zakładu Przyrodoleczniczego, która nie jest realizowana od czerwca 2020 roku.

10. Budżet Gminy Gołdap na rok 2024 należy uznać za zrównoważony. Burmistrz Gołdapi, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Badając sprawozdanie z wykonania budżetu nie stwierdzono nieprawidłowości w wykonaniu tego budżetu jak również nie stwierdzono przekroczeń planu wydatków.

11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Uchwałą Nr RIO.VIII-0120-156/25 Składu Orzekającego RIO z dnia 9 kwietnia 2025 roku zaopiniowała pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Gołdapi sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gołdap za 2024 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2024 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Gołdapi z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Gołdapi w składzie:

1. Andrzej Dołęga -
2. Maciej Kordjak -
3. Tomasz Popławski -
4. Zbigniew Makarewicz /*nieobecny*/