

**AD-RM.1712.11.2025**

**Protokół Nr 11/2025  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z 19 maja 2025 r.**

Tematyka posiedzenia obejmowała kontrolę przebiegu wykonywania budżetu uwzględniając gospodarkę środkami finansowymi obejmującymi dochody i wydatki, na podstawie analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2024 rok, w tym w szczególności realizacja zadań finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Komisja w składzie:

1. Jacek Kaczmarek – przewodniczący,
2. Jarosław Kaczmarek,
3. Mateusz Hanusiak,

rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kruszwica za 2024 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kruszwica za 2024 rok. Wyjaśnień udzielała Skarbnik Gminy Pani Anna Kruszką.

Budżet Gminy Kruszwica na 2024 rok przyjęty 28 grudnia 2023 roku uchwałą Rady Miejskiej Nr LX/761/2023 wynosił po stronie dochodów 110.092.857,90 zł, a po stronie wydatków 118.092.857,90 zł.

W ciągu roku dokonywano zmian w budżecie podjętych w dziesięciu uchwałach Rady Miejskiej i dwudziestu pięciu zarządzeniach Burmistrza. Zmiany obejmowały z reguły wprowadzenie do budżetu środków dotacji celowych, zmian części oświatowej subwencji ogólnej oraz udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, wolnych środków finansowych pozostałych z rozliczenia budżetu za 2023 rok, pozyskanych środków na inwestycje, środków Funduszu Pomocy i Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, a także przeniesień środków między działami, rozdziałami i paragrafami w planie wydatków.

Plan budżetu po wprowadzeniu zmian na 2024 rok wynosił:

- po stronie dochodów: 124.206.753,70 zł,
- po stronie wydatków: 130.185.131,31 zł,
- deficyt: (-) 5.978.377,61 zł.

Budżet był realizowany przez Urząd Miejski i samodzielnie bilansujące się jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kruszwicy, Środowiskowy Dom Samopomocy w Kruszwicy, Żłobek w Kruszwicy, Zespół Oświaty i Wychowania w Kruszwicy, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kruszwicy, Zespół Szkół Samorządowych Nr 1 w Kruszwicy i 5 szkół podstawowych.

Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie w stosunku do pierwotnego planu dochodów o 14.113.895,80 zł, tj. ok.12,82%, a wydatków o 12.092.273,41 zł, tj. ok.10,24%.

**I. Realizacja dochodów budżetowych**

Dochody wykonano w kwocie 118.988.778,67 zł, co stanowi 95,80%, w tym dochody bieżące 108.582.650,06 zł. Dochody własne Gminy, z tytułu udziału we wpływach z PIT i CIT, podatków i opłat oraz dochodów z majątku gminy i pozostałych stanowiły 50,22% wykonanych dochodów

ogółem. Subwencja ogólna stanowiła 28,91% wykonanych dochodów, a dotacje i dochody celowe stanowiły 20,87%.

W zakresie dochodów Gminy, Komisja Rewizyjna analizowała wysokość dochodów z tytułu środków na inwestycje z Rządowego Programu Polski Ład. Gmina otrzymała w 2024 r. środki w wysokości 4.219.479,50 zł. Środki zostały przeznaczone zgodnie z przeznaczeniem na realizację zadania „Przebudowa dróg gminnych na terenach popegeerowskich w gminie Kruszwica” w kwocie 1.719.479,49 zł oraz na kontynuację z 2023 r. zadania „Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej w Gminie Kruszwica” w kwocie 2.500.000,01 zł. Ponadto w 2024 r. zweryfikowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych, które wykonano w stopniu niższym niż założono, uwagi na rozliczenie nadpłaty za 2018 r. wobec spółki TEC1.

## II. Realizacja wydatków budżetowych

Planowane na 2024 r. wydatki budżetowe zostały wykonane kwocie 119.388.798,55zł, co stanowi 91,71 % planu, w tym bieżące w kwocie 103.286.201,82 zł, a majątkowe w kwocie 16.102.596,73 zł. Największe wydatki wystąpiły w działach:

- 801 Oświata i wychowanie: 37.861.476,63 zł;
- 750 Administracja publiczna: 14.796.691,45 zł;
- 855 Rodzina: 12.630.730,92 zł;
- 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 10.827.438,55 zł;
- 852 Pomoc społeczna: 9.964.544,18 zł;
- 600 Transport i łączność: 3.770.635,97 zł;
- 010 Rolnictwo i łowiectwo: 3.407.312,67 zł;
- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: 2.983.279,83 zł;
- 700 Gospodarka mieszkaniowa: 2.292.770,76 zł;
- 926 Kultura fizyczna i sport: 1.318.500,25 zł.

Plan wydatków majątkowych obejmował realizację 41 inwestycji i zakupów inwestycyjnych, po zmianach wyniósł 19.961.905,04 zł i został wykonany w wysokości 16.102.596,73 zł, co stanowi 80,67%. Inwestycje zostały w 47,52% sfinansowane dochodami własnymi, środkami z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 22,96%, środkami Rządowego Funduszu Polski Ład w 29,51% . Największe wydatki w wysokości 8.316.589,43 zł, które stanowiły 51,65% wydatków na inwestycje, poniesiono na zadania związane z infrastrukturą drogową, na zadania związane z infrastrukturą wodno-kanalizacyjną, wydatkowano 5.495.872,37 zł, co stanowiło 34,13% wydatków inwestycyjnych. Nie poniesiono wydatków na zadanie „Cyberbezpieczny samorząd”, którego kontynuację zaplanowano w 2025 r.

Analiza wykonania budżetu pozwala stwierdzić, że zachowana została relacja równoważenia dochodów bieżących z wydatkami, Gmina osiągnęła nadwyżkę operacyjną w wysokości 5.296.448,24 zł. Nie wystąpiły na koniec roku zobowiązania wymagalne. W 2024 r. nie zaciągnięto kredytów, pożyczek, nie emitowano obligacji na sfinansowanie realizowanych wydatków. Dług Gminy nie zmienił się i wynosi 5.000.000,00 zł. Nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków w żadnym z kontrolowanych rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

Komisja rozpatrzyła również roczne sprawozdanie finansowe składające się z bilansu z wykonania budżetu Gminy, łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat, łącznego zestawienia zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Komisja stwierdziła, wzrost należności wobec Gminy, które dotyczą dłużników alimentacyjnych. Ustalono, że wobec dłużników prowadzone są działania w ramach postępowania egzekucyjnego, jednakże w dużej mierze okazują się one bezskuteczne z uwagi na uniemożliwienie przeprowadzenia wywiadu lub braku zatrudnienia. Gmina angażuje własne środki i zasoby administracyjne na wypłatę świadczeń, choć część środków pochodzi z budżetu państwa, co w pewnym stopniu ogranicza przeznaczanie środków na inne cele, jednakże nie skutkuje to pogorszeniem się sytuacji finansowej Gminy.

Na tym protokół zakończono.

Burmistrz Kruszwicy

.....

Komisja Rewizyjna:

.....

Jacek Kaczmarek

.....

Jarosław Kaczmarek

.....

Mateusz Hanusiak

Przekazano Burmistrzowi Kruszwicy, dnia .....2025r.