

Protokół nr 11/25
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 20 maja 2025 r.

W posiedzeniu uczestniczyli:

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| 1. Robert Wojciechowski | - Przewodniczący |
| 2. Robert Stasiukiewicz | - Wiceprzewodniczący |
| 3. Karol Bruzda | - Członek |
| 4. Dariusz Grzebała | - Członek |
| 5. Kamil Just | - Członek |
| 6. Wioletta Kowalska | - Członek |
| 7. Karol Kozicki | - Członek |
| 8. Daniel Ławicki | - Członek |
| 9. Jarosław Mergalski | - Członek |
| 10. Leszek Peplowski | - Członek |
| 11. Andrzej Ruś | - Członek |

Obradom przewodniczył radny Robert Wojciechowski Przewodniczący Komisji, który przywitał wszystkich radnych.

Komisja spotkała się w sprawie sporządzenia opinii dotyczącej wykonania budżetu gminy za rok 2024 oraz sporządzenia wniosku w sprawie absolutorium.

Przewodniczący zarządził głosowanie nad wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Nidzicy za 2024 r.

W głosowaniu brało udział 11 radnych:

Za głosowało – 8

Przeciw – 0

Wstrzymało się - 3

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nidzicy na posiedzeniu w dniu 20 maja 2025 r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Nidzica za 2024 rok, sprawozdanie Burmistrza Nidzicy z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok łącznie z opinią Regionalnej Izby w Olsztynie o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Gminy Nidzica, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta. Komisja Rewizyjna ustaliła, że ww. dokumenty zostały w ustawowym terminie przekazane Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Nidzicy.

Budżet Gminy Nidzica na rok 2024 uchwalony został:

1. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LXXXI/997/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r. i później zmieniany:

2. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2014/2024 z dnia 5 stycznia 2024 r.
3. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LXXXII/1015/2024 z dnia 18 stycznia 2024 r.
4. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2042/2024 z dnia 26 stycznia 2024 r.
5. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2051/2024 z dnia 7 lutego 2024 r.
6. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LXXXIII/1037/2024 z dnia 29 lutego 2024 r.
7. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2078/2024 z dnia 29 lutego 2024 r.
8. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2087/2024 z dnia 11 marca 2024 r.
9. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2095/2024 z dnia 15 marca 2024 r.
10. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LXXXIV/1052/2024 z dnia 28 marca 2024 r.
11. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2115/2024 z dnia 29 marca 2024 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2127/2024 z dnia 9 kwietnia 2024 r.
13. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2131/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 r.
14. Uchwałą Rady Miejskiej Nr LXXXV/1084/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 r.
15. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 2144/2024 z dnia 26 kwietnia 2024 r.
16. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 1/2024 z dnia 8 maja 2024 r.
17. Uchwałą Rady Miejskiej Nr III/10/2024 z dnia 20 maja 2024 r.
18. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 21/2024 z dnia 21 maja 2024 r.
19. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 27/2024 z dnia 24 maja 2024 r.
20. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 36/2024 z dnia 31 maja 2024 r.
21. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 40/2024 z dnia 5 czerwca 2024 r.
22. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 46/2024 z dnia 12 czerwca 2024 r.
23. Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/29/2024 z dnia 27 czerwca 2024 r.
24. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 75/2024 z dnia 28 czerwca 2024 r.
25. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 84/2024 z dnia 10 lipca 2024 r.
26. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 100/2024 z dnia 31 lipca 2024 r.
27. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 115/2024 z dnia 14 sierpnia 2024 r.
28. Uchwałą Rady Miejskiej Nr V/80/2024 z dnia 29 sierpnia 2024 r.
29. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 128/2024 z dnia 30 sierpnia 2024 r.
30. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 140/2024 z dnia 5 września 2024 r.
31. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 153/2024 z dnia 13 września 2024 r.
32. Uchwałą Rady Miejskiej Nr VI/94/2024 z dnia 26 września 2024 r.
33. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 168/2024 z dnia 27 września 2024 r.
34. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 177/2024 z dnia 4 października 2024 r.
35. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 187/2024 z dnia 14 października 2024 r.

36. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 192/2024 z dnia 18 października 2024 r.
37. Uchwałą Rady Miejskiej Nr VIII/113/2024 z dnia 24 października 2024 r.
38. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 197/2024 z dnia 25 października 2024 r.
39. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 202/2024 z dnia 31 października 2024 r.
40. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 217/2024 z dnia 14 listopada 2024 r.
41. Uchwałą Rady Miejskiej Nr X/122/2024 z dnia 28 listopada 2024 r.
42. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 229/2024 z dnia 29 listopada 2024 r.
43. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 251/2024 z dnia 6 grudnia 2024 r.
44. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XI/139/2024 z dnia 19 grudnia 2024 r.
45. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 257/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r.
46. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 261/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r.

I. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY NIDZICA ZA 2024 r., KTÓRE SKŁADA SIĘ Z:

1. Bilansu z wykonania budżetu Gminy Nidzica.
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych.
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane z rachunku zysków i strat jednostek budżetowych.
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych.
5. Informacji dodatkowej, obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych gminy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans z wykonania budżetu oraz łączne dane finansowe gminnych jednostek budżetowych: Szkoła Podstawowa Nr 1, Szkoła Podstawowa Nr 2, Szkoła Podstawowa Nr 3, Szkoła Podstawowa w Łynie, Szkoła Podstawowa w Napiwodzie, Szkoła Podstawowa w Rączkach, Przedszkole Nr 2, Przedszkole Nr 4, MOPS, Urząd Miejski, CUW, MOSiR ujęte w łącznym bilansie, łącznym rachunku zysków i strat, łącznym zestawieniu zmian w funduszu i łącznej informacji dodatkowej.

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nidzica jest sprawozdaniem sporządzonym na 31.12.2024 r. i stanowi zestawienie zasobów aktywów i pasywów budżetu. Suma bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosi 15.624.790,10 zł.

W zakresie aktywów podstawową wielkością są środki pieniężne w kwocie 15.490.868,34 zł, w tym środki pieniężne budżetu, które stanowią 15.490.868,34 zł. Ponadto w aktywach

bilansu z wykonania budżetu występują należności i rozliczenia w kwocie 1.661,76 zł, a także rozliczenia międzyokresowe 132.260,00 zł (naliczone odsetki od obligacji na 31.12.2024 r.).

Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią zobowiązania, które wyniosły 49.855.260,00 zł

w tym:

- zobowiązania finansowe (z tytułu wyemitowanych obligacji oraz naliczonych przez bank odsetek od obligacji) 49.855.260,00 zł, zobowiązania wobec budżetów 2.060,00 zł.

Kolejną znaczną pozycją pasywów bilansu są:

- aktywa netto budżetu, które wynoszą (–) 39.818.178,47 zł, w tym:

a) wynik wykonania budżetu (+) 1.696.171,69 zł, z tego:

- nadwyżka budżetu (+) 1.696.171,69 zł,

- deficyt budżetu (–) 0,00 zł,

- niewykonane wydatki 0,00,

b) rezerwa na niewygasające wydatki 0,00 zł,

c) skumulowany wynik budżetu (–) 41.514.350,16 zł.

Ostatnią pozycją są rozliczenia międzyokresowe 5.585.648,57 zł, w której ujęto rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2024 r. środków subwencji ogólnej na rok 2025 oraz udziały JST we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

2. Łączny bilans jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo - finansowej jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2024 r. Suma bilansowa na ten dzień wynosi 352.029.099,26 zł.

Po stronie aktywów wyodrębnić można:

a) aktywa trwałe: 333.114.123,54 zł, którymi w głównej mierze są rzeczowe aktywa trwałe: 297.503.608,94 zł; należności długoterminowe: 3.833.389,45 zł; długoterminowe aktywa finansowe: 31.764.515,19 zł, które obejmują: udziały w spółkach z o.o., których gmina jest 100% udziałowcem,

b) aktywa obrotowe: 18.914.975,72 zł, którymi w głównej mierze są należności krótkoterminowe na kwotę 18.132.767,29 zł. Do aktywów obrotowych należą również krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych: 612.153,64 zł i zapasy w postaci materiałów i towarów: 170.054,79 zł.

Po stronie pasywów pozycja fundusz wynosi: 337.763.287,41 zł, a pozycja wynik finansowy netto:

+ 41.370.401,95 zł i kwoty te są zgodne z innymi sprawozdaniami łącznymi, a mianowicie łącznym rachunkiem zysków i strat oraz łącznym zestawieniem zmian w funduszu.

Znaczącą pozycją po stronie pasywów są m.in. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 14.265.811,85 zł, i są to zobowiązania krótkoterminowe według poszczególnych tytułów dłużnych oraz obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

3. Łączny rachunek zysków i strat, to sprawozdanie z okresu roku budżetowego 2024 i obrazuje jak ukształtowały się w nim określone wielkości przychodów i kosztów we wszystkich jednostkach budżetowych.

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zmiany funduszu wszystkich jednostek budżetowych w 2024 r. Pierwszą pozycją jest fundusz na początek okresu, następnie jego zwiększenia i zmniejszenia z podziałem na tytuły.

5. Informacja dodatkowa, obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych gminy. Zawiera m.in. dane, które nie mają odzwierciedlenia w bilansie.

II. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY NIDZICA ZA 2024 r. ŁĄCZNIE Z OPINIĄ REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W OLSZTYNIE, O TYM SPRAWOZDANIU

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2024 r., po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów (plan) w kwocie 145.576.153,91 zł. Dochody wykonano w kwocie 147.830.980,89 zł, co stanowi 101,55 % planu, w tym wykonano: dochody bieżące na kwotę 117.123.133,45 zł, co stanowi 101,70 % planu oraz dochody majątkowe na kwotę 30.707.847,44 zł co stanowi 100,96 % planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 153.613.216,42 zł. wydatki zrealizowano w kwocie 146.134.809,20 zł, co stanowi 95,13 % ogółu planu wydatków, w tym wykonano wydatki bieżące na kwotę 105.903.156,08 zł, co stanowi 95,21 % planu wydatków bieżących oraz wydatki majątkowe na kwotę 40.231.653,12 zł co stanowi 94,94 % planu wydatków majątkowych.

3. Udział wykonanych wydatków majątkowych stanowi 27,53 % wykonanych wydatków ogółem budżetu. Udział wykonanych wydatków bieżących stanowi 72,47 % wykonanych wydatków ogółem budżetu. Na wydatki inwestycyjne – zadania gminy - zaplanowano w budżecie po zmianach kwotę 39.439.883,26 zł, co stanowiło 25,67 % ogółu planu wydatków budżetu, a wydatkowano kwotę 38.473.618,38 zł, co stanowi 26,32 % ogółu wykonanych wydatków budżetu. Pozostałe wydatki majątkowe na założony plan

- 2.937.566,12 zł wykonano w kwocie 1.758.034,74 zł, co stanowi 1,20 % ogółu wykonanych wydatków budżetu.
4. Wykonanie budżetu Gminy za 2024 rok zamknęło się nadwyżką (+) 1.696.171,69 zł przy planowanym deficycie w kwocie (-) 8.037.062,51 zł.
5. Przychody budżetu wykonano w kwocie 8.758.649,84 zł i były to: Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 199.743,71 zł.; wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 3.558.906,13 zł.; oraz przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych 5.000.000,00 zł.
6. Wykonano rozchody budżetu w 100% założonego planu w kwocie 550.000,00 zł. W 2024 roku wykupiono:
- serię G 13 – 300.000,00 zł obligacji komunalnych wyemitowanych w 2013 roku,
 - serię C 17 – 100.000,00 zł obligacji komunalnych wyemitowanych w 2017 roku,
 - serię B 17 – 50.000,00 zł obligacji komunalnych wyemitowanych w 2017 roku.
 - serię A 18 – 100.000,00 zł obligacji komunalnych wyemitowanych w 2018 roku.
7. Spłata zadłużenia, tj. wykup obligacji wraz z odsetkami w 2024 r. w łącznej kwocie 3.705.439,70 zł nie przekracza ustawowego indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.
8. Zadłużenie Gminy na koniec 2024 roku z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji wyniosło 49.723.000,00 zł z terminem wykupu w latach 2025-2036.
9. Skutki ogółem utraconych dochodów w 2024 r. z niżej wymienionych tytułów wyniosły:
- 1) obniżenie przez Radę Miejską w Nidzicy górnych stawek podatków – 4.647.425,00 zł,
 - 2) udzielone ulgi z tytułu umorzeń zaległości podatkowych z odsetkami za zwłokę – 18.193,00 zł,
10. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich został przedstawiony w sprawozdaniu w sposób czytelny i zadawalający.
11. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z UE dokonane w trakcie roku były zasadne.
- Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedstawione sprawozdania zostały sporządzone w sposób czytelny i zrozumiały. Burmistrz, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

III. ROZPATRZONO INFORMACJĘ O STANIE MIENIA GMINY ZA OKRES OD 01.01.2024 r. DO 31.12.2024 r.

Obrót mieniem gminnym w okresie 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.:

1. Sprzedaż mienia gminnego:

- **4 lokale** mieszkalne
- **10 lokali** użytkowych (garaży)
- **1 działka** pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną;
- **2 działki** pod zabudowę mieszkaniowo-usługową;
- **1 działka** pod zabudowę usługową;
- **1 działka** pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną;
- **9 działek** z przeznaczeniem na poprawienie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych;
- **1 działka** pod zabudowę lotniskową;
- **udział** w działce nr 447/11 obręb Jabłonka, gm. Nidzica wynoszący **228/1000 części** - do obsługi komunikacyjnej nieruchomości przyległej;
- **1 działka** na rzecz użytkownika wieczystego;
- **1 działka** pod usługi publiczne na rzecz wieloletniego dzierżawcy;
- **2 działki** w drodze zamiany ze Spółdzielnią Mieszkaniową „Odbudowa” w Nidzicy.

2. Do zasobów gminnych pozyskano: **3 działki** pod drogi gminne (Jabłonka 1 szt. i ul. 1 Maja 2 szt.) **1 działkę** w Łysakowie pod hydrofornię oraz **2 działki** z mocy prawa na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami (*pod drogi publiczne – obręb Natać Wielka i Jabłonka*).

NA DZIEŃ 31.12.2024 r. FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY GMINY NIDZICA PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

Łączna wartość posiadanych przez Gminę Nidzica udziałów i akcji wynosi 31.764.515,19 zł (konto 030 Długoterminowe aktywa finansowe) i w stosunku do poprzedniej informacji, finansowy majątek trwały zwiększył się ogółem o kwotę 1.214.000,00 zł. (2.428 nowych udziałów po 500,00 zł) wg zestawienia jak niżej:

1. Przedsiębiorstwo Usługowe Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Nidzicy – 100 % udziałów (15.031) o wartości ogółem 7.515.500,00 zł (po 500,00 zł każdy), nastąpiło zwiększenie posiadanych udziałów w Spółce PUGK w roku 2024 o kwotę 864.000,00 zł (1.728 nowych udziałów):

a) Zgodnie z wpisem do KRS Nr OL.VIII NS-REJ.KRS/011839/24/472 z dnia 19 września 2024 r. Gmina Nidzica objęła 1.728 nowych udziałów w Przedsiębiorstwie Usługowe Gospodarki Komunalnej o wartości nominalnej 500,00 zł każdy na kwotę ogółem 864.000,00 zł.

2. Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Nidzicy – 100 % udziałów (33.851) o wartości ogółem 16.925.500,00 zł (po 500,00 zł każdy), nastąpiło zwiększenie posiadanych udziałów w Spółce MWiK w roku 2024 o kwotę 350.000,00 zł (700 nowych udziałów).

a) Zgodnie z wpisem do KRS Nr OL.VIII NS-REJ.KRS/8910/24/812 z dnia 18 lipca 2024 r. Gmina Nidzica objęła 700 nowych udziałów w Miejskich Wodociągach i Kanalizacji o wartości nominalnej 500,00 zł każdy na kwotę ogółem 350.000,00 zł.

3. Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Olsztynie – 6,6132 % udziałów (146.470) o wartości 7.323.500,00 zł (po 50,00 zł każdy). Nadwyżka w kwocie 15,19 zł została przekazana na kapitał zapasowy Spółki.

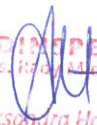
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 ROKU WYKONANO W RAMACH BUDŻETU GMINY DOCHODY Z MIENIA GMINY W NASTĘPUJĄCEJ WYSOKOŚCI:

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości – § 0470 – 75.268,86 zł.
2. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – § 0550 – 201.426,81 zł.
3. Dochody z najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze składników majątkowych – § 0750 – 889.838,37 zł, w tym bez czynszów za obwody łowieckie – 845.496,62 zł.
4. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – § 0760 – 8.154,92 zł.
5. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – § 0770 – 4.368.174,09 zł.
6. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – § 0870 – 5.732,30 zł.

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

Na tym protokół zakończono.

Protokółował:


PODINDEKTOR
ds. Rady Miejskiej
Aleksandra Harmider

Przewodniczył


PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Robert Wojciechowski