

O P I N I A
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY AUGUSTÓW
O WYKONANIU BUDŻETU GMINY AUGUSTÓW ZA ROK 2025

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| 1. Pan Kamil Czerobka | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Pan Wiesław Harasim | - Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3. Pan Bartosz Cichy | - członek Komisji |
| 4. Pan Adam Karwowski | - członek Komisji |
| 5. Pani Bożena Kondracka | - członek Komisji |
| 6. Pan Waldemar Piżlecki | - członek Komisji |

na posiedzeniu w dniu 12 maja 2026 roku rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Augustów z wykonania budżetu Gminy Augustów za 2025 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym Gminy Augustów za 2025 rok oraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Augustów, zapoznała się z Uchwałą Nr RIO.II-00321-40/2026 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 25 marca 2026 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Augustów sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2025 rok, komisja także wysłuchiwała ustnych wyjaśnień organu gminy,

a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 49 602 347,28 zł. Dochody wykonano w kwocie 50 316 799,18 zł, tj. 101,44% planu. Najistotniejszą pozycję w dochodach gminy stanowi subwencja ogólna. Za rok 2025 wyniosła 40,35% dochodów bieżących. W okresie sprawozdawczym z tytułu subwencji ogólnej wpłynęło 20 124 496,50 zł, tj. 100,00% planu.
2. Na planowaną kwotę 49 141 322,28 zł dochodów bieżących uzyskano 49 879 172,05 zł, tj. w 101,50% planu. Dochody majątkowe Gminy Augustów w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 437 627,13 zł, tj. w 94,92% w stosunku do planu wynoszącego 461 025,00 zł. Wykonane dochody majątkowe stanowią 0,87% wykonanych dochodów ogółem.
3. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 51 130 397,78 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 43 651 958,74 zł, co stanowi 85,37%.
4. Na wydatki bieżące zaplanowano 42 351 171,78 zł, a w ciągu roku wydano 39 415 223,71 zł, tj. w 93,07%.
5. Wydatki majątkowe Gminy Augustów w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 4 236 735,03 zł, tj. w 48,26% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 779 226,00 zł. Wydatki majątkowe przeznaczono na inwestycje i zakupy inwestycyjne, stanowią 9,71% wykonanych wydatków ogółem w roku 2025.

5 a. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi za rok 2025 wyniosła 10 463 948,34 zł.

6. W strukturze wydatków bieżących największe środki przeznaczono na „oświatę i wychowanie wraz z obsługą finansowo - księgową”. Wydatki bieżące w ramach działu oświata i wychowanie zostały zaplanowane w kwocie 20 385 096,72 zł, zaś zrealizowane w kwocie 19 293 604,21 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,65%. Łącznie z wydatkami na obsługę finansowo – księgową wydatki bieżące przeznaczone na realizację zadań oświatowych wyniosły 21.077.287,67 zł, co stanowi 53,47% wszystkich wydatków bieżących poniesionych w roku 2025. Potrzeby oświatowe wyliczone i przekazane w ramach subwencji, uzupełnienie dochodów w obszarze oświaty oraz dotacje i środki pozyskane z zewnątrz na wydatki bieżące wyniosły 14.572.081,83 zł. Aby sfinansować wydatki bieżące związane z oświatą gmina z własnych środków dołożyła 6.505.205,84 zł.

7. Budżet na dzień 31.12.2025 r. planowano z niedoborem w wysokości 1 528 050,50 zł. Wynik budżetu na koniec roku stanowił nadwyżkę w kwocie 6 664 840,44 zł.

8. Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 9 051 872,57 zł, (co stanowi 388,83% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 6 520 749,76 zł;

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 131 254,81 zł;

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 399 868,00 zł.

9. Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 799 956,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym: spłaty kredytów – 799 956,00 zł.

10. Na dzień 31 grudnia 2025 r. zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów wynoszą 1.599.912 zł.

Pozostałe zobowiązania za 2025 rok wynoszą 1.378.327,34 zł i dotyczą:

- dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2025 w łącznej kwocie 998.422,55 zł,

- składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz składki do PPK od ww. wynagrodzeń – 188.484,46 zł

- dostaw towarów i usług za grudzień 2025r. (m.in. usługi pocztowe, energia elektryczna, opłata za gaz, odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców) – 191.420,33 zł

11. Należności wymagalne na koniec 2025 roku wynoszą 907.554,44 zł, w tym: zaległości z tytułu dostaw towarów i usług - 8.555,34 zł, zaległości z tytułu nieopłaconych należności podatkowych oraz z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 495.179,95 zł, kara administracyjna – 3.068 zł oraz należności od dłużników alimentacyjnych – 403.751,15 zł.

12. Obniżenie przez Radę Gminy górnych stawek podatków spowodowało obniżenie wpływów do budżetu o kwotę 395.735,36 zł, w tym z podatku od nieruchomości o 169.216,92 zł, 226.504,68 zł z podatku od środków transportowych.

Rada Gminy zwolniła z podatku od nieruchomości budynki i grunty zajęte na cele ochrony przeciwpożarowej, kultury i sportu oraz budowle służące do doprowadzania wody, odprowadzenia i oczyszczania ścieków. Łączna kwota zwolnień wynosi 556.383,75 zł.

W okresie sprawozdawczym Wójt umorzył zaległości podatkowe 1 podatnikowi na łączną kwotę 672 zł.

W 2025 roku udzielono 17 podatnikom ulg z tytułu nabycia gruntów na nowo utworzone gospodarstwo lub powiększenie gospodarstwa oraz 3 podatnikom ulgi inwestycyjnej.

13. Wójt Gminy Augustów, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Mając na uwadze powyższe Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje realizację budżetu Gminy za 2025 rok i składa wniosek do Rady Gminy Augustów o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Augustów za 2025 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Kamil Czerobka

