

Orneta, 21 maj 2026 r.

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ornece z dnia 21 maja 2026 r. w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Orneta za 2025 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2025 rok

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.), w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ornece w dniu 21 maja 2026 r. rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Orneta za rok 2025 wraz z informacją o stanie mienia Gminy Orneta i Uchwałą Nr RIO.IV-0120-85/2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 30 marca 2026 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ornety sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Orneta za rok 2025,
- 2) sprawozdanie finansowe Gminy Orneta za 2025 r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że:

1. Uchwalony budżet na 2025 rok w trakcie roku budżetowego zmieniany był 11 uchwałami Rady Miejskiej i 21 zarządzeniami Burmistrza Ornety.

W wyniku wprowadzonych zmian budżet na dzień 31.12.2025 r.:

- po stronie dochodów zmalał o kwotę 185.947,22 zł do kwoty 93.451.052,78 zł,
- po stronie wydatków wzrósł o kwotę 236.397,74 zł do kwoty 96.356.397,74 zł,
- po stronie przychodów wzrósł o kwotę 1.172.344,96 zł do kwoty 6.119.344,96 zł,
- po stronie rozchodów wzrósł o kwotę 750.000,00 zł do kwoty 3.214.000,00 zł.

Zwiększenia planu dochodów i wydatków dotyczyły przede wszystkim:

- zmian kwot dotacji i dochodów celowych, subwencji, dochodów własnych, 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 93.451.052,78 zł wykonano 91.309.964,17 zł, co stanowiło 97,71 % planu rocznego, w tym:

- dochody bieżące 80.066.515,79 zł co stanowiło 98,97 % planu rocznego
- dochody majątkowe 11.243.448,38 zł co stanowiło 89,55 % planu rocznego.

Dochody własne, w tym podatki i opłaty lokalne, wykonano w stosunku do planu w wysokości 18.675.648,10 zł, co stanowi 96,71 % realizacji planu, w tym m.in.:

- wpływy z podatku od nieruchomości zostały zrealizowane w wysokości 6.606.224,25 zł, tj. 97,87% planu rocznego;
Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 5.409.545,71 zł, w tym od osób prawnych 4.124.999,98 zł i 1.284.545.73 zł od osób fizycznych.
- wpływy z podatku rolnego zostały zrealizowane w wysokości 2.085.319,70 zł tj. w 94,47 % planu rocznego
Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 457.922,39 zł, w tym 289.838,12 zł od osób prawnych i 168.084,27 zł od osób fizycznych;
- wpływy z podatku leśnego zostały zrealizowane w wysokości 407.620,29 zł, tj. 105,65% planu rocznego
Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 1.561,39 zł, w tym 125,00 zł od osób prawnych i 1.436,39 zł od osób fizycznych;
- wpływy z podatku od środków transportowych wynoszą 267.794,47 zł, tj. 90,60 % planu rocznego
Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 40.527,22 zł, w tym 17.556,00 zł od osób prawnych i 22.971,22 zł od osób fizycznych;
- wpływy z opłat lokalnych (m.in. tj. opłata za gospodarowanie odpadami, opłata adiacencka, opłata parkingowa, opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych) wynoszą 5.354.450,71 zł, tj. 97,16 % planu rocznego.
Zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami na koniec 2025 r. wynoszą 626.553,80 zł. W 2025 r. wystawiono 645 szt. upomnień oraz 153 szt. tytułów wykonawczych, przy czym Urząd Skarbowy przekazał 68.143,71 zł należności ściągniętych od dłużników.

3. Stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych długoterminowych kredytów i obligacji komunalnych na 31.12.2025 r. wynosi 22.696.000,00 zł

Wskaźnik zadłużenia Gminy Orneta na dzień 31.12.2025 r do dochodów wykonanych ogółem wynosi 24,85 %.

Pomimo planowanego zaciągnięcia kredytu w wysokości 2.400.000,00 nie doszło do jego uruchomienia, w związku z czym zadłużenie w 2025 r. uległo zmniejszeniu o kwotę 2.514.000,00 zł. w porównaniu do 31.12.2024 r.

Na przełomie lat 2020 – 2025 zadłużenie wzrosło o kwotę 476.000,00 zł. tj. na dzień 31.12.2020 r. wynosiło 22.220.000,00 zł, a na dzień 31.12.2025 r. – 22.696.000,00 zł.

4. Wykonanie wydatków budżetowych

Na planowaną kwotę wydatków ogółem 96.356.397,74 zł wykonano 87.707.165,68 zł, co stanowi 91,02 % planu rocznego.

Na plan wydatków bieżących w kwocie 81.058.067,18 zł wykonano 76.180.047,73 zł, co stanowi 93,98 % planu rocznego, natomiast na plan wydatków majątkowych w kwocie 15.298.330,56 zł wykonano 11.527.117,95 zł, co stanowi 75,35 % 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 26.456.823,45 zł, co stanowi 34,73 % wykonanych wydatków bieżących w 2025 r.

Natomiast na utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ornece i pomoc socjalną przeznaczono kwotę 11.069.162,62 zł oraz na pomoc dla Rodzin 9.378.921,47 zł łącznie 20.448.084,09 zł tj. 26,84 % wykonanych wydatków bieżących.

Na utrzymanie i działalność Centrum Kultury i Biblioteki Miejskiej w Ornece oraz świetlic wiejskich wydatkowano kwotę 1.713.788,29 zł, tj. 2,25 % wydatków bieżących, a na utrzymanie i działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji wydatkowano kwotę 1.754.747,96 zł tj. 2,30 % wykonanych wydatków bieżących.

Planowane środki na fundusz sołecki zostały zrealizowane przez sołectwa Gminy Orneta w 95,44 % w kwocie 367.662,11 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Orneta, mimo planowanego deficytu w wysokości 2.905.344,96 zł, zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 3.602.798,49 zł, stanowiącą różnicę pomiędzy wykonanymi dochodami a zrealizowanymi wydatkami.

5. W roku 2025 na realizację wydatków majątkowych w Gminie Orneta wydatkowano 11.527.117,95 zł

w tym:

5.1 wydatki majątkowe – 9.968.635,90 zł

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

a/ modernizacja drogi gminnej Karkajmy – Orneta DW 528 od km 0+000,00 do km 3+200,00 – **3.322.327,90 zł**

b/ modernizacja infrastruktury drogowej ul. Zielona – DW 513 od km 0+000,00 do km 0+175,00, ul. 1 Maja – DW513 od km 0+000,00 do km 0+140,00 (61-75 PUR) - **2.256.382,00 zł**

c/ modernizacja drogi gminnej w Wojciechowie – DW 528 0+000,00 do km 0+930,00 – **1.897.499,73 zł**

5.1.2. wydatki z dofinansowaniem z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej - zakupy inwestycyjne

tj. wózek widłowy, urządzenie UPS, agregat prądotwórczy mobilny, beczkowóz do wody pitnej, koparko-ładowarka - **1.043.157,32 zł**

5.1.3. wydatki majątkowe pozyskane z innych źródeł z dofinansowaniem z budżetu własnego gminy i z funduszu sołeckiego:

a/ modernizacja drogi gminnej dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Bażyny działka nr 11 obręb Bażyny – **408.730,45 zł**

b/ doprowadzenie do należytego stanu technicznego ciągu komunikacyjnego pieszo-jezdnego na osiedlu mieszkaniowym w miejscowości Biały Dwór w granicach działki nr 469 obrębu Opin – **216.913,83 zł**

c/ budowa przystanku autobusowego i zagospodarowanie terenu wokół wsi Henrykowo – **26.825,00 zł**

d/ zagospodarowanie miejsca rekreacyjno-wypoczynkowego dla mieszkańców wsi Osetnik, Dąbrówka, Wola Lipecka – **28.705,02 zł**

f/ montaż kotła gazowego w świetlicy w Karbowie – **26.894,25 zł**

g/ zakupy inwestycyjne:

- urządzenie do malowania pasów drogowych, kosiarka bijakowa – **61.955,00 zł**

- iluminacja świąteczna – **49.310,70 zł**

- zakup kosiarki na potrzeby sołectwa Biały Dwór – **11.100,00 zł**

- zakup traktora z osprzętem, piłkochwytu /na potrzeby OSiR / – **80.989,70 zł**

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

a) przebudowa drogi gminnej 115507N ul. Gdańska w Ornece - **60.270,00 zł**,

b/ przebudowa ścieżki rowerowej Orneta – Lidzbark Warmiński „VELO ORNETA” - **187.440,00 zł**

c/ budowa żłobka niskoenergetycznego budynku przy ul. 1 Maja 54 w Ornece – **94.095,00 zł**

d/ budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Orneta (przyjęcie sieci infrastruktury technicznej od osób fizycznych) – **55.000,00 zł**

e/ termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Orneta tj. budynek siedziby Przedszkola Nr 2, Szkoły Podstawowej Nr 4 i TBS Administrator - **27.140,00 zł**

f/ modernizacja infrastruktury dla ruchu niezmotoryzowanego w Ornece – budowa ciągów pieszo-rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą **113.400,00 zł**

5.2. pozostałe wydatki majątkowe – 1.558.482,05 zł

w tym min.:

5.2.1. dotacja celowa z przeznaczeniem na modernizację kotłowni w Środowiskowym Domu Samopomocy w Henrykowie pozyskana od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego - **58.361,00 zł**

5.2.2. wydatki z dofinansowaniem z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków:

a/ Instalacja Systemu Sygnalizacji Pożarowej oraz antywłamaniowego w budynku Kościoła w Chwałęcinie - **500.000,00 zł**

b/ przebudowa, remont, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania Domu Zakonnego Zgromadzenia Sióstr Św. Katarzyny na Dom Pomocy Społecznej w Ornece – **787.811,11 zł**

c/ Instalacja Systemu Sygnalizacji Pożarowej w budynku Kościoła pw. Jana Chrzciciela wraz z monitoringiem terenu przykościelnego - **125.309,94 zł**

5.2.3 wydatki w dziale Ochrona Zdrowia

a/ dotacja dla Zespołu Opieki Zdrowotnej z przeznaczeniem na wyposażenie poradni oraz remont i doposażenie pomieszczeń dla Ratownictwa Medycznego w Ornece – **55.000,00 zł**

b/ dotacja dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście z przeznaczeniem na zakup sprzętu medycznego – 10.000,00zł

5.2.4 dofinansowanie zakupów inwestycyjnych jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej na terenie województwa warmińsko-mazurskiego – 10.000,00 zł

6. Komisja Rewizyjna przy analizie sprawozdania finansowego za 2025 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 2025 r.


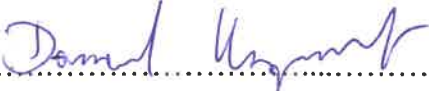
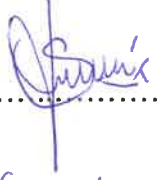
7. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2025 oraz sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2025 zostało złożone Radzie Miejskiej w Ornece z zachowaniem ustawowego terminu i jest zgodne z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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 2025 rok, 5. głosami „za”, 0. głosami „przeciw” i 0. głosami „wstrzymującymi się”, pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2025 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2025 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej:

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

