

***SPRAWOZDANIE
Z PRACY
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY GMINY ŁĄCK
ZA 2025 r.***

Łąck, 26 stycznia 2026 r.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łąck została powołana i działa na podstawie Ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696, 1815 tj.) oraz Statutu Gminy Łąck przyjętego Uchwałą Nr I/43/2003 z dnia 26 lutego 2003 r.

Komisja Rewizyjna obradowała na posiedzeniach, podczas których rozpatrywano tematy wynikające z rocznego planu pracy przyjętego na sesji Rady Gminy w dniu 10.03.2025 r.

Posiedzenia obejmowały następujące zagadnienia:

1. OPINIOWANIE WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŁĄCK ZA 2024 r. ORAZ SPORZĄDZENIE WNIOSKU W SPRAWIE ABSOLUTORIUM DLA WÓJTA GMINY ŁĄCK.
2. ANALIZA WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŁĄCK ZA I PÓŁROCZE 2025 R.
3. KONTROLA GOSPODARKI ODPADAMI.
4. KONTROLA INWESTYCJI PRZEPROWADZONYCH W 2024 R.
5. SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA Z PRACY KOMISJI REWIZYJNEJ ZA 2025 R. ORAZ PLAN PRACY NA 2026 R.

Zgodnie z art. 18a Ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506, tj.) Komisja w ciągu roku badała działalność Wójta Gminy i gminnych jednostek organizacyjnych pod względem legalności, rzetelności, gospodarności, celowości oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

Komisja Rewizyjna w ramach obowiązków statutowych opiniowała sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2024 r., występując do Regionalnej Izby Obrachunkowej i Rady Gminy Łąck z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Łąck z tytułu wykonania budżetu Gminy Łąck za 2024 r. Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Łącku na posiedzeniu 23 maja 2025 r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok, informację o stanie mienia i zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o sprawozdaniach z wykonania budżetu, a także porównała z wynikami kontroli, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 44.994.537,48 zł. Dochody wykonano w kwocie 45.015.171,99 zł, co stanowiło 100,05% planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 48.613.171,21 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 46.561.114,35 zł, co stanowi 95,78% ogółu planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 11.630.203,42 zł. Wydatkowano kwotę 11.386.586,44 zł, co stanowi 97,91% planowanych wydatków na inwestycje.
4. Dochody bieżące zaplanowano w wysokości 38.242.103,79 zł, zrealizowano w kwocie 38.443.701,50 zł, co stanowi 100,53% ogółu. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 36.982.967,79 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 35.174.527,91 zł, co stanowi 95,11% planu.
5. Dochody majątkowe wykonano w 97,32% tj. w kwocie 6.571.470,49 zł. na plan 6.752.433,69 zł.
6. Planowany wynik budżetu Gminy na koniec 2024 roku stanowił deficyt w kwocie – 3.618.633,73 zł.
7. Przychody budżetu za 2024 roku wyniosły 6.759.188,73 zł.
8. Budżet Gminy zamknął się za 2024 rok deficytem w wysokości: 1.545.942,36 zł.
9. Ze środków budżetu Gminy w 2024 roku założono lokaty na okres wykraczający rok budżetowy w kwocie 2.680.555 zł.
10. Ze środków budżetu Gminy w 2024 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 460.000 zł.

11. Zadłużenie Gminy na koniec 2024 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło kwotę 2.760.000 zł z terminami spłat:

- zaciągnięty w 2014 do 30.11.2026 – 850.000,00 zł. na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów
- zaciągnięty w 2018 do 31.10.2028 – 410 000,00 zł. na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów
- zaciągnięty w 2024 do 30.06.2034 – 1.500.000,00 zł. na pokrycie planowanego deficytu budżetu

12. Skutki udzielonych ulg i zwolnień oraz decyzji wydanych przez organ podatkowy a

także obniżenia górnych stawek podatków wyniosły łącznie 1.218.659,42 zł. i stanowiły

3,17% wykonanych dochodów bieżących.

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

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie - Zespół Zamiejscowy w Płocku wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętym protokole Budżet Gminy Łąck związany z wykonaniem budżetu realizowany był rzetelnie i oszczędnie. Środku publiczne gospodarowane są należycie.

W okresie sprawozdawczym Komisja przeprowadziła również kontrole problemowe w zakresie:

Kontrola Gospodarki Odpadami

Komisja Rewizyjna przeanalizowała przedstawione dokumenty oraz informacje uzupełniające dotyczących funkcjonowania systemu gospodarki odpadami na terenie Gminy Łąck.

	2023	2024
Liczba deklaracji złożonych na dzień:	31.12.2023r. 3 154 szt.	31.12.2024r. 3 277 szt.
Liczba odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Łąck	1 759,16 Mg	2 096,46 Mg
Koszty odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	1 612 584,47 zł	2 097 505,00 zł
Koszty utrzymania PSZOK, administracyjne i edukacyjne	297 319,25 zł	331 527,75 zł
Razem Koszty	1 909 903,72 zł	2 429 032,75 zł
Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 987 644,24 zł	2 029 641,04 zł

W roku 2024 nastąpił wzrost ilości odpadów komunalnych odbieranych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Łąck o 337,30 Mg w porównaniu do roku 2023. Do wzrostu przyczyniło się zwiększenie ilości odbieranych BIO odpadów, gdzie w porównaniu do roku 2023 wzrosły o 168,39 Mg.

Różnica pomiędzy wpływami, a ogólnymi kosztami gospodarki odpadami komunalnymi wynosi -399 391,71 zł. W związku z powyższym, podwyżka opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi była niezbędna.

W roku 2024 został rozstrzygnięty przetarg na odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Łąck na rok 2025. Do przetargu przystąpiła jedna firma EKO MAZ Sp. z o.o., z którą została podpisana umowa.

Zaprezentowana w niniejszym protokole analiza funkcjonowania systemu gospodarki odpadami potwierdza właściwy kierunek działań mających na celu budowanie i doskonalenie systemu gospodarki odpadami w taki sposób, aby uczestnikami tego procesu byli wszyscy mieszkańcy Gminy oraz przedsiębiorcy, którzy prowadzą działalności gospodarcze, co również wiąże się z wytwarzaniem odpadów komunalnych.

Odpady komunalne z terenu Gminy Łąck odbierane są od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, niezamieszkałych oraz rekreacyjno-wypoczynkowych. Odbierane są odpady zebrane w sposób selektywny. W ramach selektywnej

zbiórki odpadów komunalnych operator odbiera obowiązkowo następujące frakcje: papier i tektura, tworzywa sztuczne, metale, szkło, bioodpady.

Głównymi założeniami dla Gminnego Zakładu Komunalnego jest weryfikacja złożonych deklaracji pod kątem ilości osób zadeklarowanych. W związku z tak dużym przyrostem masy BIO odpadów kierownik GZK w Łącku poinformował o planowanych kontrolach nieruchomości na terenie Gminy.

Analiza wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2025r.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Łącku przeanalizowała informacje o przebiegu wykonania budżetu, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2025 roku, a **następnie stwierdziła, co następuje:**

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2025 rok został uchwalony na sesji Rady Gminy w dniu 27 grudnia 2024 roku uchwałą nr VI/75/2024:

DOCHODY OGÓŁEM	44 573 141,03 zł
w tym:	
dochody bieżące	37 436 474,20 zł
dochody majątkowe	7 136 666,83 zł

W trakcie wykonywania budżetu plan po stronie dochodów został zwiększony o kwotę 2 068 796,28 zł tj. do kwoty 46 641 937,31 zł.

WYDATKI OGÓŁEM	46 753 696,03 zł
w tym:	
wydatki bieżące	37 738 523,41 zł
wydatki majątkowe	9 015 172,62 zł

W trakcie wykonywania budżetu plan po stronie wydatków został zwiększony o kwotę 3 899 926,60 zł tj. do kwoty 50 653 622,63 zł.

Planowany deficyt budżetowy 2 180 555,00 zł.. Po uwzględnieniu zmian w budżecie na 30.06.2025 r. planowany wynik budżetu stanowił deficyt budżetowy w kwocie 4 011 685,32 zł.

Wykonany wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2025 r. wyniósł 6 517 902,56 zł, czyli ma charakter nadwyżkowy.

Dochody zostały zrealizowane w 53,81% tj. na plan 46 641 937,31 zł wykonano 25 097 023,70 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w 36,68% tj. na plan 50 653 622,63 zł wykonano 18 579 121,14 zł.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w 61,82% tj. na plan 39 345 909,89 zł wykonano 24 323 398,92 zł.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane w 10,60% tj. na plan 7 296 027,42 zł wykonano 773 624,78 zł.

Wydatki bieżące wykonano w 43,48% tj. na plan 40 612 486,01 zł wykonano 17 656 480,65 zł.

Wydatki majątkowe wykonano w 9,19 % tj. na plan 10 041 136,62 zł wykonano 922 640,49zł.

Różnica między wykonanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 6 666 918,27 zł na koniec pierwszego półrocza, przy planowanej różnicy -1 266 576,12 zł.

Stan na dzień 30.06.2025 roku dot. zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów wynosi 2 605 000,00 zł. Relacja łącznej planowanej kwoty długu Gminy Łąck na dzień 30 czerwca 2025 roku w relacji do dochodów ogółem planowanych na dzień 30 czerwca 2025 roku wynosi 5,58%.

Przychody ogółem: plan na 30.06.2025 roku 4 567 573,32 zł, wykonanie 4 753 246,37 zł tj. 104,07% w tym:

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 26 919,00 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 uofp 2 045 772,37 zł
- Spłaty udzielonych pożyczek i przychody lokat 2 680 555,00 zł.

Rozchody ogółem: plan na 30.06.2025 roku 555 888,00 zł, wykonanie 210 888 zł tj. 37,94% dot. to spłaty rat kredytów oraz innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu.

Plan wydatków majątkowych (inwestycyjnych) na 30.06.2025 roku wyniósł 10 041 136,62zł., co stanowiło 19,82% planu wydatków budżetu. Wydatki majątkowe za I półrocze 2025 roku zostały wykonane w kwocie 922 640,49 zł tj. 9,19%.

Kontrola inwestycji przeprowadzonej w 2024 r. - „Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Koszelówka.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Łącku przeanalizowała obszerną ilość dokumentów dotyczących „Przebudowy drogi wewnętrznej w miejscowości Koszelówka”, które otrzymała z Urzędu Gminy w Łącku na potrzeby przeprowadzenia kontroli.

Komisja otrzymała dokumenty:

- Umowę Nr 271.10.2024 z dnia 20.08.2024r.
- Zarządzenie Wójta o wszczęciu i przeprowadzeniu postępowania o udzieleniu zamówienia publicznego na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Koszelówka”,
- Oświadczenia członków Komisji przetargowej oraz kierownika zamawiającego,
- Gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 1097937332/GKDo/2024/091 z dnia 14.08.2024r.
- Protokół odbioru końcowego robót z dnia 26.11.2024r.,
- Kosztorysy i formularze ofertowe,
- Potwierdzenie złożonych ofert,
- Informacja o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP,
- Wezwanie do złożenia podmiotowych środków dowodowych wraz z odpowiedzią,
- Protokół postępowania o udzieleniu zamówienia,
- Specyfikacja warunków zamówienia,
- Ogłoszenie o wyniku postępowania,
- Projekt techniczny,
- Protokół komisji przetargowej,
- Oświadczenia wykonawców o niepodleganiu wykluczeniu.

W wyniku analizy przedłożonych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że na złożone 3 oferty w przedmiotowym postępowaniu, została wybrana najkorzystniejsza oferta na podstawie oceny ofert określonych w dokumentach zamówienia na wykonanie danej inwestycji.

Oferty zostały złożone przez:

1. DROG-BET Marcin Głuchowski
2. Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Budowlanych S.A.
3. INTERMASTER Sp. z o.o.

Cena za cały przedmiot zamówienia zawarta w ofercie wynosiła 236 893,45 zł brutto.

Zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Koszelówka” zostało wykonane na podstawie zawartej przez Zamawiającego z Wykonawcą Umowy Nr 271.10.2024 z dnia 20.08.2024r.,

ze strony Wykonawcy: Marcin Głuchowski prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą DROG-BET Marcin Głuchowski z siedzibą w Sochaczewie.

ze strony Zamawiającego: Wójt Gminy Łąck Iwona Sierocka, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Izabeli Olenderek.

Wykonanie przedmiotu umowy ustalone było w terminie do 3 miesięcy od daty zawarcia umowy tj. do dnia 20.11.2024r.

Wykonawca udzielił Zamawiającemu 60-cio miesięcznej gwarancji jakości oraz 60 miesięcy rękojmi na wykonane roboty budowlane licząc od dnia podpisania bezusterkowego protokołu odbioru końcowego robót.

Okres gwarancji GK: od dnia zawarcia Umowy do 20.12.2024r., Okres obowiązywania GD: od 21.12.2024r do 04.01.2030r.

Zadanie obejmowało przebudowę drogi wewnętrznej na odcinku 300 mb.

Zakres robót:

- wyprofilowanie, zagęszczenie i wyrównanie istniejącej nawierzchni z kruszywa,
- wzmocnienie podbudowy przez ułożenie warstwy z kruszywa kamiennego łamanego, frakcja 0/31,5 mm, grub. 10 cm, na szerokości jezdni i pobocza,
- wykonanie drogi o nawierzchni bitumicznej, dwuwarstwowej,
- wykonanie poboczy z kruszywa łamanego, utwardzonych o szer. 0,5 m po obydwu stronach drogi,
- doznakowanie drogi.

W wyniku powyższych kontroli, Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości, które skutkowałyby wystąpieniem do podmiotów kontrolowanych z zaleceniami pokontrolnymi.

Z każdej kontroli sporządzony został sporządzony protokół. Wszystkie działania Komisji Rewizyjnej są udokumentowane, protokoły ewidencjonowane i przechowywane w Urzędzie Gminy.

Dziękuję członkom Komisji za całoroczną pracę, a także tym, którzy służyli merytoryczną pomoc podczas obrad Komisji.

Z poważaniem,

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

*Lewandowska
Patrycja*