

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim o wykonaniu budżetu Gminy Solec Kujawski za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim na posiedzeniach w dniu 14 maja 2024 roku i 21 maja 2024 roku rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, informację o stanie mienia, a następnie stwierdziła, co następuje:

Budżet Gminy Solec Kujawski w 2023 r. realizowany był w ramach uchwały Rady Miejskiej nr LVIII/414/22 z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Solec Kujawski na 2023 rok z uwzględnieniem 25 zmian dokonanych w trakcie 2023 roku.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wykonanie planu przychodów i rozchodów przedstawia się następująco:

- dochody budżetowe	103.629.480,03 zł
- wydatki budżetowe	101.323.157,96 zł
- nadwyżka budżetowa	2.306.322,07 zł
- przychody	7.771.743,95 zł
- rozchody majątkowe	6.928.896,00 zł
- stan środków pieniężnych na koniec 2023 r.	3.149.170,02 zł

Dochody budżetowe

Plan dochodów budżetowych w wysokości 116.393.354,56 zł wykonano w wysokości 103.629.480,03 zł, tj. w 89% planu. Z tej kwoty 91.223.796,33 zł stanowią dochody bieżące, które w stosunku do planu (95.072.185,56 zł) zostały wykonane na poziomie 96%, a 12.405.683,70 zł stanowią dochody majątkowe, które w stosunku do planu (21.321.169 zł) zostały wykonane na poziomie 58,2%.

Dochody budżetu za 2023 rok były niższe o 4.334.997,72 zł tj. o ok. 4 % od dochodów wykonanych za 2022 r.

Źródła bieżących dochodów budżetowych Gminy przedstawiają się następująco:

1. dochody własne 64.768.384,74 zł - 94, 7% planu,
2. subwencja ogólna 17.319.678,00 zł 100,0% planu,
3. dotacje 9.070.909,04 zł - 99,8 % planu,
4. środki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych 64.824,55 zł - 27,0 % planu.

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody osiągnięto z następujących tytułów:

1. wpływy z podatków 19.251.513,69 zł 97,3%,
2. udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 22.804.516,00 zł 100,0%,
3. wpływy z opłat 7.156.595,09 zł 94,8%,
4. dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe 3.157.088,45 zł 101,6%
5. dochody z majątku gminy 4.855.071,52 zł 85,7%
6. inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów 7.543.599,99 zł 79,4% planu

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe za 2023 rok wyniosły 101.323.157,96 zł, co w stosunku do planu w wysokości 117.236.202,51 zł stanowi 86,4%. Z powyższej kwoty:

- wydatki bieżące wyniosły – 89.898.239,43 zł, tj. 91,1 % planu wydatków bieżących (98.718.368,51 zł),
- wydatki majątkowe wyniosły – 11.424.918,53 zł, tj. 61,7 planu wydatków majątkowych (18.517.834 zł).

Udział poniesionych wydatków bieżących w wydatkach budżetowych ogółem stanowi 88,7 %, natomiast udział poniesionych wydatków majątkowych w wydatkach budżetowych ogółem stanowi 11,3 %.

Wydatki budżetu w 2023 roku zmniejszyły się w stosunku do osiągniętych za 2022 rok o 5.208.078,80 zł tj. o ok. 4,9 %.

Wydatki bieżące w kwocie 3.545.469,38 zł przeznaczono na dotacje celowych i podmiotowych na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych. Natomiast wydatki bieżące w kwocie 6.459.336,17 zł przeznaczono na dotacje celowych i podmiotowych na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych. Na realizację zadań w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych przeznaczono wydatki w kwocie 6.589.433,96 zł. Wydatki Funduszu Pomocy w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wydatkowano w kwocie 2.395.956,97 zł. Ponadto wydatki w kwocie 1.469.540,95 zł dotyczyły Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Wydatki majątkowe za 2023 rok wykonano w wysokości 11.424.918,53 zł, co w stosunku do poniesionych wydatków ogółem stanowi 18.517.834 tj. 61,7 %.

Wydatki majątkowe gminy w 2023 roku sfinansowane zostały ze środków własnych gminy w wysokości 8.699.325,59 zł, z dotacji i innych źródeł w wysokości 1.967.307,60 zł oraz ze środków otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 758.285,34 zł.

W 2023 r. największy udział w strukturze wydatków inwestycyjnych stanowiły nakłady poniesione w dziale 600 – Transport i łączność – 83,1 %, w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 10,9 %, w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 3,8 %, dziale 801 – Oświata i wychowanie – 0,9 %, w dziale 926 – Kultura fizyczna – 0,6 %, w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 0,4 % oraz w dziale 750 – Administracja

Zobowiązania na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 6.236.428,96 zł stanowią 6,2 % zrealizowanych wydatków. Zobowiązania wymagalne za 2023 rok nie wystąpiły.

Burmistrz Solca Kujawskiego w terminach zgodnych z zawartymi umowami dokonywał spłat zobowiązań gminy z tytułu pożyczek i kredytów oraz dokonał wykupu obligacji komunalnych.

Rozchody zostały zaplanowane i wykonane zostały w kwocie 6.928.896 zł, tj. 100% planu, z tego:

- wykup innych papierów wartościowych - 2.000.000,00 zł
- spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - 4.928.896,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kwota zadłużenia ogółem wyniosła 9.149.080 zł, których spłata w 2024 r. planowana jest wg następujących tytułów i w kwotach:

- kredyty - 4.149.080 zł (saldo na koniec 2024 r. 3.000.000 zł),
- wykup obligacji - 2.000.000 zł (saldo na koniec 2024 r. 0,00 zł).

Wydatki na obsługę długu publicznego w 2023 roku wyniosły 901.418,78 zł.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania realizacja budżetu za 2023 r. przebiegała prawidłowo.

W ocenie Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Gminy Solec Kujawski za 2023 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Solca Kujawskiego.

W posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim udział wzięli:

1. Jowita Dec
2. Beata Kołota – przewodnicząca – *nieobecna w dniu 21.05.2024r.*
3. Wojciech Elszyn
4. Szymon Raczyński
5. Marzanna Szewczyk
6. Justyna Zielińska – wiceprzewodnicząca

Zielińska Justyna