

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim
o wykonaniu budżetu Gminy Solec Kujawski za 2024 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim na posiedzeniach w dniu 5 maja 2025 roku rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2024 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 2024 r. przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej nr LXXVII/526/23 z dnia 15.12.2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Solec Kujawski na 2023 rok. W 2024 roku dokonano łącznie 23 zmian budżetu, z czego 11 uchwałami Rady Miejskiej i 12 zarządzeniami Burmistrza.

Ogółem wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	126 257 484,85	123 348 122,00	97,7
A1. Dochody bieżące	112 691 823,85	112 536 886,78	99,9
A2. Dochody majątkowe w tym:	13 565 661,00	10 811 235,22	79,7
A21. dochody ze sprzedaży majątku	6 000 000,00	5 732 819,82	95,5
B. WYDATKI (B1+B2)	123 250 519,66	110 889 021,57	90,0
B1. Wydatki bieżące	111 488 280,66	104 040 761,56	93,3
B2. Wydatki majątkowe	11 762 239,00	6 848 260,01	58,2
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	3 006 965,19	12 459 100,43	-
D. PRZYCHODY OGÓŁEM	3 142 114,81	3 142 114,81	100
E. ROZCHODY OGÓŁEM	6 149 080,00	6 149 080,00	100

DOCHODY

W 2024 roku gmina uzyskała dochody w wysokości 123 348 122,00 zł, co stanowi 97,7% planu. Zrealizowane dochody bieżące stanowią kwotę 112 536 886,78 zł, czyli 99,9% planu, natomiast dochody majątkowe 10 811 235,22 zł, tj. 79,7% planu.

Źródła dochodów Gminy przedstawiają się następująco:

- dochody własne w kwocie 77 982 042,04 zł, co stanowi 63,2% dochodów ogółem
- subwencja ogólna w kwocie 23 982 078,00 zł, co stanowi 19,5% dochodów ogółem
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące i inwestycje w kwocie 21 384 001,96 zł, co stanowi 17,3% dochodów ogółem.

W dochodach własnych najważniejszym źródłem wpływów były udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 28 525 050,00 zł oraz podatek od nieruchomości w kwocie 18 389 208,40 zł

W 2024 r. na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej Gmina otrzymała środki w wysokości 2 794 104,51 zł.

Wpływy ze sprzedaży wyniosły w 2024 roku 5 732 819,82 zł, co w stosunku do planu w wysokości 6 000 000,00 zł stanowi 95,5%.

WYDATKI

W 2024 roku wydatki budżetowe wyniosły 110 889 021,57 zł, co stanowi 90% planu. Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 104 040 761,56 zł, czyli 93,3% planu i 93,8% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe wyniosły 6 848 260,01 zł, tj. 58,2% planu i 6,2% wydatków ogółem. Najwyższy udział w wydatkach bieżących mają wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 48 237 103,92 zł, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych w kwocie 31 437 814,14 zł oraz dotacje na zadania bieżące w kwocie 12 936 029,39 zł. Wydatki majątkowe w 2024 r. w wysokości 6 848 260,01 zł przeznaczono na realizację zadań inwestycyjnych.

Realizacja planu wydatków majątkowych w 2024 roku wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	17 064 309,00	4 520 618,00	4 022 631,97	88,98%	58,74%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 384 408,00	3 639 984,00	734 406,41	20,18%	10,72%
926	Kultura fizyczna	888 270,00	984 450,00	569 994,48	57,90%	8,32%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	490 000,00	485 828,00	99,15%	7,09%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 504 500,00	754 500,00	443 133,46	58,73%	6,47%
750	Administracja publiczna	743 180,00	773 680,00	314 308,05	40,63%	4,59%
801	Oświata i wychowanie	1 134 120,00	204 820,00	103 505,15	50,53%	1,51%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 080 000,00	159 560,00	79 560,00	49,86%	1,16%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	330 000,00	91 685,00	72 036,29	78,57%	1,05%
852	Pomoc społeczna	0,00	18 881,00	18 745,20	99,28%	0,27%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	450 000,00	124 061,00	4 111,00	3,31%	0,06%
	Razem wydatki majątkowe	26 578 787,00	11 762 239,00	6 848 260,01	58,22%	100,00%

Wartość niewymagalnych zobowiązań na 31.12.2024 r. wyniosła 6 967 927,42 zł i stanowi 6,3% zrealizowanych wydatków.

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 142 114,81 zł, a rozchody zrealizowano w łącznej kwocie. Przychody i rozchody w 2024 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie przychodów	Wartości
Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych , w tym:	342 114,81 zł
niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu - Fundusz Pomocy Ukrainie	81 593,41 zł
niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu - Fundusz Przeciwdziałania Covid-19	8,02 zł
niewykorzystane środki z Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i z Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii	260 513,38 zł
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	2 800 000,00 zł
Razem przychody	3 142 114,81 zł
Wyszczególnienie rozchodów	Wartości
Z tytułu kredytów i pożyczek, w tym::	4 149 080,00 zł
- Bank Gospodarstwa Krajowego	149 080,00 zł
- BS Szubin umowa 2/202/OD/K/S	1 000 000,00 zł
- BS Szubin umowa 21002088/2021/OD/K/S	1 000 000,00 zł
- BS Barcin umowa 30875	1 000 000,00 zł
- BS Szubin umowa 23000587/2023/JST/S	1 000 000,00 zł

Wyszczególnienie rozchodów		Wartości
Z tytułu obligacji, w tym:		2 000 000,00 zł
- Bank PKO BP S.A. seria J13, U13, B16, D16		2 000 000,00 zł
Razem rozchody		6 149 080,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2024 roku kwota zadłużenia z tytułu kredytów ogółem wyniosła 3 000 000,00 zł, z tego:

- Bank Spółdzielczy w Barcinie umowa 30875 – 1 000 000,00 zł (spłata w roku 2025 w wysokości 1 000 000,00 zł);
- Bank Spółdzielczy w Szubinie umowa 23000587/2023/JST/S – 2 000 000,00 zł (spłaty w latach 2025-2026 w wysokości 1 000 000,00 zł w każdym roku),

Wydatki na obsługę długu publicznego (dział 757) za 2024 rok wg wyniosły 388 166,03 zł.

Wskaźniki wynikające z art. 243 ustawy są spełnione.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania realizacja budżetu za 2024 r. przebiegała prawidłowo.

W ocenie Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Gminy Solec Kujawski za 2024 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. Beata Kołota – przewodnicząca
2. Wojciech Elszyn
3. Szymon Raczyński
4. Marzanna Szewczyk
5. Maciej Kuligowski
6. Justyna Zielińska – wiceprzewodnicząca