

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sycowie
o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Syców za 2024 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Sycowie na posiedzeniu w dniu 14 maja 2024 r. rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Miasta i Gminy Syców z wykonania budżetu Miasta i Gminy Syców za 2024 rok, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza, **a następnie stwierdziła, co następuje:**

1. Budżet Miasta i Gminy na rok 2024 przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej w Sycowie nr LXXXI/568/2023, w dniu 28 grudnia 2023 roku, w następujących wartościach:
 - A. Dochody 98 533 454,33 zł w tym:**
 - Dochody bieżące 84 794 407,41 zł
 - Dochody majątkowe 13 739 046,92 zł
 - B. Wydatki 105 936 884,03 zł w tym:**
 - Wydatki bieżące 80 926 486,20 zł
 - Wydatki majątkowe 25 010 397,83 zł
2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie 106 866 993,37 zł. Dochody zostały wykonane w wysokości 104 365 308,42 zł tj. 97,66%.
3. Zaplanowane na rok 2024 w kwocie 97 457 457 406,25 zł dochody bieżące po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, zostały wykonane w wysokości 96 307 999,39 zł, co stanowi 98,82%.
4. Zaplanowane na rok 2024 w kwocie 9 409 587,12 zł dochody majątkowe po uwzględnieniu zmian w ciągu roku zostały wykonane w wysokości 8 057 309,03 zł, co stanowi 85,63%.
5. W budżecie Miasta i Gminy Syców na rok 2024 dochody własne zaplanowane zostały wysokości 52 698 559,77 zł, natomiast ich realizacja wyniosła 51 984 778,48 zł, co stanowi 98,65%.
6. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 111 735 004,51 zł. Wydatki zrealizowane zostały w kwocie 106 197 955,86 zł, co stanowi 95,04%.
7. Uchwalony przez Radę Miejską w Sycowie plan wydatków bieżących po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 97 144 181,25 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 93 436 756,22 zł, co stanowi 96,18%.
8. Uchwalony przez Radę Miejską w Sycowie plan wydatków majątkowych przewidywał kwotę 14 590 823,26 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 12 761 199,64 zł, co stanowi 87,46%.
9. Planowany na początku roku deficyt budżetowy w kwocie 7 403 429,70 zł w trakcie roku ulegał zmianie. W wyniku zmian w budżecie ustalony został deficyt w kwocie 4 868 011,14 zł. Faktycznie budżet za rok 2024 zamknął się deficytem w wysokości 1 832 647,44 zł.
10. Przychody budżetu gminy określone zostały na kwotę 9 803 429,70 zł, z tego:

- przychody z emisji obligacji komunalnych 9 500 000,00 zł,
 - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.f.p. 303 429,70 zł,
11. Po stronie przychodów budżet został wykonany w wysokości 14 722 758,89 zł. Źródłem finansowania przychodów były:
- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych- kwota 12 000 000,00 zł,
 - niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – kwota 758 051,35 zł,
 - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych- kwota 1 964 707,54 zł.
12. Rozchody zrealizowano w łącznej kwocie 9 217 000,00 zł, w tym:
- spłaty kredytów w Banku Spółdzielczym w Kobierzycach - umowa nr 1/JST/2019- kwota 1 800 000,00 zł,
 - wykup obligacji w kwocie 600 000,00 zł (wykup nastąpił w PKO i Nwai).
 - inne cele – 6 817 000,00 zł (rozchód lokacyjny).
13. Zadłużenie gminy wynoszące na początku 31 500 000,00 zł na koniec roku 2024 zamknęło się kwotą 41 100 000,00 zł.
- Spłaty przypadających w roku 2024 zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 1 800 000,00 zł oraz wykup obligacji w wysokości 600 000,00 zł zostały sfinansowane obligacjami komunalnymi.
- W 2024 roku Gmina Syców wyemitowała obligacje komunalne w kwocie 12 000 000,00 zł. W 2024 roku spłata zobowiązań z tytułu kredytów wyniosła 1 800 000 zł, wykup obligacji w kwocie 600 000,00 zł.
14. Na dzień 31.12.2024 r. stan należności i wybranych aktywów finansowych Gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wg stanu na koniec IV kwartału 2024 roku (kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych) wynosił 18 000 298,04 zł, w tym: gotówka i depozyty 7 622 282,68 zł, należności wymagalne 9 716 468,77 zł, pozostałe należności 661 546,59 zł.
15. Na dzień 31.12.2024 r. stan zobowiązań Gminy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wg stanu na koniec IV kwartału 2024 roku (kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) wynosił 41 100 000,00 zł (tytułu kredytów długoterminowych). Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
16. Gmina posiada na koniec okresu sprawozdawczego 5 463 432,88 zł należności wymagalnych (RB-27S), w tym z tytułu:
- zaległości z podatków i opłat (z odsetkami) 1 384 566,86 zł,
 - zaległości z tytułu najmu i dzierżawy (z odsetkami) 3 618 985,51 zł,
 - innych tytułów (np. czynsze, umowy za roboty budowlane) 309 482,16 zł,
 - zaległości z tytułu opłat za odbiór śmieci 150 398,35 zł.

Burmistrz Miasta i Gminy Syców, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe ustalenia dają podstawę do wydania **pozytywnej opinii** o realizacji budżetu Miasta i Gminy za 2024 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


Karol Zgadzaj