

Lubawa dn. 25.04.2025 r.

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Lubawa

w sprawie wykonania budżetu Miasta Lubawa za rok 2024

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Lubawa na posiedzeniu w 25.04.2025 r. rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie Burmistrza Miasta w Lubawie z wykonania budżetu Miasta za rok 2024 , porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku,
2. Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Lubawa,
3. Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lubawa za rok 2024
4. Informację o stanie mienia komunalnego,
5. Sprawozdania jednostek organizacyjnych.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z uwagami innych komisji, wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta w Lubawie oraz zapoznała się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia **26.03.2025** Nr RIO VIII-0120-119/25 Komisja Rewizyjna stwierdza co następuje:

Uchwalony przez Radę Miasta w Lubawie budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów ogółem w kwocie 77 058 337,08 zł. Dochody na dzień 31.12.2024 r. wykonano na kwotę 76 810 283,18 zł. co stanowiło 99,7% planu.

Największy udział w zrealizowanych dochodach ogółem miały dochody bieżące, których wykonanie wyniosło 64 123 269,01 zł tj. 101,2 % planu, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 12 687 014,17 zł tj. 92,5 % planu. W wykonanych dochodach ogółem dochody bieżące stanowiły 83,5% , dochody majątkowe 16,5%.

Wykonanie dochodów ogółem przedstawia się następująco:

- a) dochody bieżące w kwocie 64 123 269,01 zł, tj. 101,2 % planu, w tym:
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 14 348 605,00 zł,
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 2 043 731,00 zł,
 - z subwencji ogólnej – w kwocie 12 260 310,00 zł,
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 11 363 032,07 zł,

- z tytułu pozostałych dochodów bieżących w kwocie 24 107 590,94 zł, w tym z podatku od nieruchomości 17 534 115,86 zł;

b) dochody majątkowe w kwocie 12 687 014,17 zł, tj. 92,5% planu, w tym:

- ze sprzedaży majątku 971 238,85 zł,

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele inwestycyjne w kwocie 11 713 704,82 zł,

- pozostałe 2 070,50 zł.

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych na 2024 rok w kwocie 79 813 564,84 zł został zrealizowany na poziomie 91,9% planu tj. w kwocie 73 333 496,48 zł.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta oraz jednostek organizacyjnych zrealizowano w kwocie 57 791 253,66 zł, co stanowi 93,3% planu, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 25 765 977,57 zł,

- wydatki na obsługę długu w kwocie 1 079 427,78 zł,

- pozostałe wydatki statutowe w kwocie 30 945 848,31 zł.

Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 15 542 242,82 zł. co stanowi 86,8% planu, w tym:

- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne w kwocie 15 542 242,82 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 1 505 309,14 zł.

Wynik budżetu na koniec 2024 roku zaplanowano jako deficyt w kwocie – 2 755 227,76 zł, w stosunku do wartości planowanej wynik budżetu zwiększył się i stanowi nadwyżkę w kwocie 3 772 967,34 zł.

W 2024 roku rozchody budżetu, które stanowiły spłaty kredytów i pożyczki zrealizowano na łączną kwotę 3 695 000,00 zł.

Kwota długu publicznego Miasta na koniec roku 2024 z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosła 13 981 479,00 zł. Kwota długu pierwotnie zaplanowana była w kwocie 15 811 479,00 zł, oznacza to, iż Miasto za zgodą Rady Miasta wyrażonej poprzez zwiększenie planu rozchodów dokonało nadpłaty rat kapitałowych w kwocie 1 830 000,00 zł.

W 2024 roku Miasto nie zaciągało kredytów i pożyczek, nie udzielało też poręczeń i gwarancji.

Wielkość długu publicznego liczona w stosunku do dochodów planowanych stanowi 18,1% zaś do wykonanych 18,2%.

Miasto na dzień 31.12.2024 r. nie posiadało zobowiązań wymagalnych. W 2024 roku zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi zachowując relację określoną w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych oraz spełniło relację, o której mowa w art. 243 ust.1 uofp.

Burmistrz Miasta, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, rzetelności i oszczędności oraz podejmowania zmian w budżecie na podstawie uchwał Rady Miasta za wyjątkiem Zarządzeń Burmistrza w ramach posiadanych uprawnień. O dokonanych zmianach Burmistrz informował Radę Miasta na najbliższych sesjach.

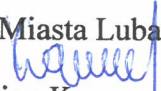
Sprawozdanie zawiera także opis wykonania planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Lubawie wraz z Biblioteką oraz Miejskiego Ośrodka Zdrowia za rok 2024. Dołączono także informację o stanie mienia komunalnego Miasta Lubawa na dzień 31.12.2024 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna głosami 5 członków Komisji pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za rok 2024.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rady Miasta Lubawa


Marian Kasprowicz

Podpisy członków komisji:

Marek Wielgomas

Janusz Sobiechowski

Mariusz Kuczyński

Marek Licznerski

