



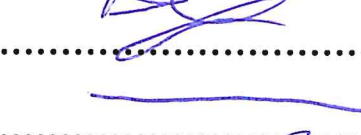
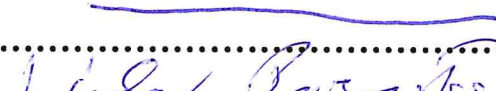

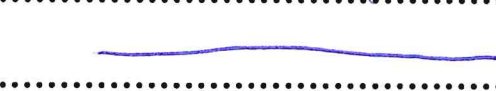

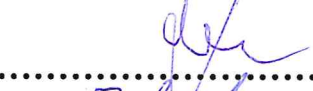



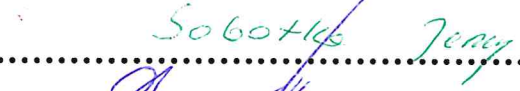

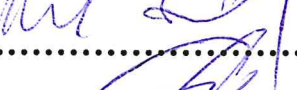


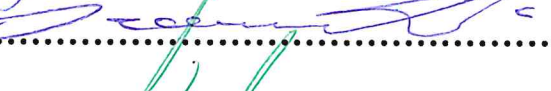

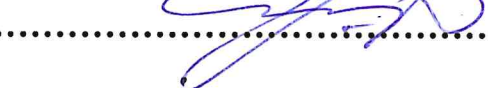


Porządek obrad
IV Sesji Rady Miejskiej w Świeciu
27 czerwca 2024 r. (czwartek) godz. 10⁰⁰

1. Otwarcie sesji i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniej sesji.
3. Informacja Przewodniczącego Rady o działaniach podejmowanych w okresie międzysesyjnym.
4. Sprawozdanie z działalności Burmistrza w okresie międzysesyjnym.
5. Raport o stanie gminy Świecie za 2023 rok i podjęcie uchwały w sprawie udzielenia Burmistrzowi Świecia wotum zaufania.
6. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Świecie za rok 2023 i sprawozdanie finansowe gminy Świecie za rok 2023:
 - a) opinia Komisji Rewizyjnej i Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy,
 - b) podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Świecie za rok 2023, sprawozdania finansowego za rok 2023, zatwierdzenia stopnia zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028 oraz wykonanie planu Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu, Centrum Kultury w Świeciu i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu,
 - c) podjęcie uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Świecia.
7. Wolne wnioski, wnioski komisji i sprawy bieżące.
8. Podjęcie uchwał w sprawie:
 - a) wyrażenie zgody na wydzierżawienie terenów inwestycyjnych na obszarze Vistula Park I (AQUA PLUS)
 - b) wyrażenie zgody na wydzierżawienie terenów inwestycyjnych na obszarze Vistula Park II (SIWICKI),
 - c) wyrażenie zgody na wydzierżawienie terenów inwestycyjnych na obszarze Vistula Park II (Paluchowski),
 - d) dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu,
 - e) zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023r. Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu,
 - f) pozostawienia bez rozpoznania anonimowej skargi na działania Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu,
 - g) aktualizacji stanu prawnego oraz ustanowienia pomników przyrody położonych na terenie Gminy Świecie,
 - h) pozbawienia statusu pomników przyrody,
 - i) określenia zasad udzielania oraz sposobu rozliczania dotacji celowych ze środków budżetu gminy Świecie na zadania związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną,
 - j) określenia zasad udzielania dotacji celowej spółkom wodnym z budżetu gminy Świecie, trybu postępowania w sprawie udzielania dotacji i sposobu jej rozliczania,
 - k) miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru zawartego między ulicami Armii Krajowej, Cukrowników, Wodną i Wincentego Witosa w Świeciu,
 - l) wyrażenia zgody na odstąpienie od zbycia w drodze przetargu nieruchomości stanowiącej własność Gminy Świecie oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 45/21 położona w jednostce ewidencyjnej: Świecie, obrębie ewidencyjnym: Wielki Konopat na terenie Strefy Rozwoju Gospodarczego Vistula Park I na rzecz dotychczasowego dzierżawcy,
 - m) ustalenia Regulaminu określającego zasady korzystania z placu zabaw w Sulnówku.
9. Zakończenie.

**Lista obiedności radnych
na IV Sesji Rady Miejskiej w Świeciu
w dniu 27 czerwca 2024 r.**

1. Balewska Adrianna 
2. Chudy Waldemar 
3. Chudzinski Jan 
4. Gaweł Fabian 
5. Glaziński Sebastian 
6. Kaczmarek Maciej 
7. Linder Przemysław 
8. Piątkowski Krzysztof 
9. Pietrzak Jan 
10. Piotrowski Leszek 
11. Rydział Zbigniew 
12. Sarnecki Marcin 
13. Sikorski Marek 
14. Sobotka Jerzy 
15. Stanny Tomasz 
16. Stawski Ariel 
17. Styczeń Grażyna 
18. Suchomska Marta 
19. Szamocki Tomasz 
20. Woźniak Dariusz 
21. Wójcik Jerzy 

Świecie, dnia 25 czerwca 2024 r.

OR.IV.0057.4.2024

SPRAWOZDANIE BURMISTRZA ŚWIECIA
Z DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE MIĘDZYSESYJNYM
(na IV Sesję R. M. w dniu 27.06.2024 r.)

1. Projekty uchwał Rady Miejskiej, przygotowane przez Burmistrza w sprawie:

- 1) udzielenia Burmistrzowi Świecia wotum zaufania,
- 2) zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Świecie za rok 2023, sprawozdania finansowego za rok 2023, zatwierdzenia stopnia zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028 oraz wykonanie planu Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu, Centrum Kultury w Świeciu i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu,
- 3) udzielenia absolutorium Burmistrzowi Świecia,
- 4) wyrażenie zgody na wydzierżawienie terenów inwestycyjnych na obszarze Vistula Park I (AQUA PLUS),
- 5) wyrażenie zgody na wydzierżawienie terenów inwestycyjnych na obszarze Vistula Park II (SIWICKI),
- 6) wyrażenie zgody na wydzierżawienie terenów inwestycyjnych na obszarze Vistula Park II (Paluchowski),
- 7) dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko - Gminnej Przychodni w Świeciu,
- 8) zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023r. Miejsko - Gminnej Przychodni w Świeciu,
- 9) pozostawienia bez rozpoznania anonimowej skargi na działania Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu,
- 10) aktualizacji stanu prawnego oraz ustanowienia pomników przyrody położonych na terenie Gminy Świecie,
- 11) pozbawienia statusu pomników przyrody,
- 12) określenia zasad udzielania oraz sposobu rozliczania dotacji celowych ze środków budżetu gminy Świecie na zadania związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną,
- 13) określenia zasad udzielania dotacji celowej spółkom wodnym z budżetu gminy Świecie, trybu postępowania w sprawie udzielania dotacji i sposobu jej rozliczania,
- 14) miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru zawartego między ulicami Armii Krajowej, Cukrowników, Wodną i Wincentego Witosa w Świeciu,
- 15) wyrażenia zgody na odstąpienie od zbycia w drodze przetargu nieruchomości stanowiącej własność Gminy Świecie oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 45/21 położona w jednostce ewidencyjnej: Świecie, obręb ewidencyjnym: Wielki Konopat na terenie Strefy Rozwoju Gospodarczego Vistula Park I na rzecz dotychczasowego dzierżawcy,
- 16) ustalenia Regulaminu określającego zasady korzystania z placu zabaw w Sulnówku.

2. Zarządzenia Burmistrza Świecia:

- z dnia 31 maja 2024 r. w sprawie:
 - udzielenia upoważnienia dla Sekretarza Gminy Świecie w wyborach do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 9 czerwca 2024 roku;
- 1) z dnia 7 czerwca 2024 r. w sprawie:
 - powołania składu Komisji Konkursowej do przeprowadzenia naboru na wolne stanowisko urzędnicze;
 - przyjęcia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Świeciu;
 - 2) z dnia 10 czerwca 2024 r. w sprawie:
 - ogłoszenia wykazu nieruchomości położonych na terenie Strefy Rozwoju Gospodarczego Vistula Park II przeznaczonych do oddania w dzierżawę pod działalność usługowo-handlową;
 - 3) z dnia 11 czerwca 2024 r. w sprawie:
 - wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Budowa ulic: Lipowej, Wierzbowej i Platanowej w Sulnowie” o wartości nie przekraczającej 5.538.000,00 euro, w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji;
 - 4) z dnia 12 czerwca 2024 r. w sprawie:
 - zmiany budżetu gminy Świecie na rok 2024;
 - powołania składu Komisji Konkursowej opiniującej złożone wnioski w Konkursie Ofert Nr 11/2024 „Organizacja kolonii i obozów letnich dla dzieci i młodzieży”;
 - ustalenia opłat za przewóz w przejazdach autobusami w komunikacji miejskiej, której organizatorem jest gmina Świecie;
 - wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Przebudowa ul. Malinowej i Wiśniowej”, o wartości nieprzekraczającej kwoty 5 538 000 euro, w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji;
 - 5) z dnia 17 czerwca 2024 r. w sprawie:
 - ogłoszenia wykazu nieruchomości położonych na terenie Strefy Rozwoju Gospodarczego Vistula Park II przeznaczonych do oddania w dzierżawę pod działalność usługowo-handlową;
 - wyboru podmiotów, które uzyskały dotację na wykonanie zadania publicznego ogłoszonego w Konkursie Ofert Nr 11/2024 pod nazwą „Organizacja kolonii i obozów letnich dla dzieci i młodzieży”;
 - 6) z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie:
 - wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Rozbudowa Żłobka Miejskiego nr 2 w Świeciu” o wartości nie przekraczającej 5.538.000,00 euro, w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji;

- wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Budowa ul. Sychty w Świeciu”, o wartości nieprzekraczającej kwoty 5 538 000 euro, w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji;
- sprzedaży lokalu mieszkalnego nr 7 położonego w Świeciu przy ul. Kopernika 7 na rzecz najemcy lokalu;
- nabycia gruntu położonego w obrębie ewidencyjnym Przechowo, jednostka ewidencyjna Świecie - Miasto, stanowiącego działkę nr 2779 będącego w użytkowaniu wieczystym Polskich Kolei Państwowych Spółka Akcyjna;
- podjęcia działań zmierzających do wykupu części działek nr 82/2, nr 83, nr 101/1 położonych w obrębie ewidencyjnym Chrystkowo;
- przepisania umów dzierżawy na grunty położone w Świeciu przy ul. Willowej, ul. Łukasiewicza, ul. Sienkiewicza oraz al. Jana Pawła II;
- przepisania umów dzierżawy na grunty położone w Świeciu przy ul. Żwirki i Wigury oraz al. Jana Pawła II;
- ogłoszenia II przetargu ustnego ograniczonego dla właścicieli sąsiednich nieruchomości na sprzedaż niezabudowanej działki nr 45/5 położonej w jednostce ewidencyjnej: Świecie, obrębie ewidencyjnym: Czaple;
- wysokości stawek za wejście na teren Ośrodka Wypoczynkowego położonego nad jeziorem „Deczno” w Sulnówku i Sulnowie;
- nie wyrażenia zgody na sprzedaż działki nr 2924 położonej w jednostce ewidencyjnej: Świecie - Miasto, obrębie ewidencyjnym: Świecie;
- ogłoszenia wykazu lokalu mieszkalnego nr 8 położonego w Świeciu przy ul. Polnej 3 przeznaczonego do sprzedaży;
- ogłoszenia wykazu działek: nr 49/18, nr 49/26, nr 49/27, nr 244/2, nr 244/4, nr 244/5 położonych w jednostce ewidencyjnej: Świecie, obrębie ewidencyjnym: Wielki Konopat na terenie Strefy Rozwoju Gospodarczego Vistula Park I przeznaczonych do sprzedaży;
- ogłoszenia wykazu nieruchomości położonej w Świeciu przy al. Jana Pawła II przeznaczonej do oddania w dzierżawę;
- ogłoszenia wykazu nieruchomości położonych w Świeciu przy ul. Wojska Polskiego oraz Dużym Rynku przeznaczonych do oddania w dzierżawę;
- ogłoszenia wykazu nieruchomości położonych w Świeciu przy ul. Bzowej, ul. Paderewskiego oraz ul. Sportowej przeznaczonych do oddania w dzierżawę;
- ogłoszenia wykazu nieruchomości położonych w Świeciu przy ul. Żwirki i Wigury, w Kosowie oraz w Drozdowie przeznaczonych do oddania w dzierżawę;
- ogłoszenia wykazu działki nr 469/1 położonej w jednostce ewidencyjnej: Świecie – Miasto, obrębie ewidencyjnym: Świecie przeznaczonej do sprzedaży;
- zrzeczenia się odszkodowania za nieruchomość gminy Świecie, położoną w obrębie ewidencyjnym Ernestowo przejętą pod realizację inwestycji drogowej;
- zrzeczenia się odszkodowania za nieruchomość gminy Świecie, położoną w obrębie ewidencyjnym Ernestowo, przejętą pod realizację inwestycji drogowej;
- zrzeczenia się odszkodowania za nieruchomość gminy Świecie, położoną w obrębie ewidencyjnym Czaple, przejętą pod realizację inwestycji drogowej;
- zrzeczenia się odszkodowania za nieruchomość gminy Świecie, położoną w obrębie ewidencyjnym Wiąg, przejętą pod realizację inwestycji drogowej;
- zrzeczenia się odszkodowania za nieruchomość gminy Świecie, położoną w obrębie ewidencyjnym Wiąg, przejętą pod realizację inwestycji drogowej;
- podjęcia działań zmierzających do sprzedaży prawa własności działek: nr 174/11 i nr 174/13 położonych w jednostce ewidencyjnej: Świecie, obrębie ewidencyjnym: Gruczno;

- 7) z dnia 21 czerwca 2024 r. w sprawie:
- powołania Komisji Egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego, zatrudnionych w szkołach oraz przedszkolach dla których gmina Świecie jest organem prowadzącym;
- 8) z dnia 24 czerwca 2024 r. w sprawie:
- nabycia działek nr 98/15, nr 110/20 i nr 110/22 położonych w obrębie ewidencyjnym Sulnówko.

3. Przetargi:

PRZETARG, KTÓRY ZOSTAŁ UNIEWAŻNIONY

W dniu 18.06.2024 r. unieważniono postępowanie przetargowe na realizację zadania pn. „Remont i modernizacja kompleksu sportowego „Orlik” przy Szkole Podstawowej nr 8 w Świeciu”. Nie wpłynęła żadna oferta.

PRZETARGI, KTÓRE SĄ W TRAKCIE WERYFIKACJI:

- 1) W dniu 26.03.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Przebudowa Ośrodka Wypoczynkowego w Sulnówku”. W dniu 27.05.2024 r. upłynął termin składania ofert. Wpłynęło 5 ofert. Oferty są w trakcie weryfikacji.
- 2) W dniu 23.05.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Budowa ul. Świerkowej w Sulnowie”. W dniu 14.06.2024 r. upłynął termin składania ofert. Wpłynęło 6 ofert. Oferty są w trakcie weryfikacji.

PRZETARGI, KTÓRE SĄ OGŁOSZONE:

- 1) W dniu 05.06.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego o sanitariaty i magazyn sprzętu pływającego – III postępowanie”. Planowany termin otwarcia ofert: 01.07.2024 r.
- 2) W dniu 12.06.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Budowa ulic: Lipowej, Wierzbowej i Platanowej w Sulnowie”. Planowany termin otwarcia ofert: 27.06.2024 r.
- 3) W dniu 13.06.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Przebudowa ul. Malinowej i Wiśniowej”. Planowany termin otwarcia ofert: 28.06.2024 r.
- 4) W dniu 17.06.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Świecka Grupa Zakupowa. Dostawa energii elektrycznej w okresie od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.” Planowany termin otwarcia ofert: 18.07.2024 r.
- 5) W dniu 20.06.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Rozbudowa Żłobka Miejskiego nr 2 w Świeciu”. Planowany termin otwarcia ofert: 10.07.2024 r.
- 6) W dniu 21.06.2024 r. ogłoszono postępowanie przetargowe na zadanie pn. „Budowa ul. Sychty w Świeciu”. Planowany termin otwarcia ofert: 08.07.2024 r.

4. Inne sprawy:

Dnia 11.06.2024 r. do Burmistrza Świecia wpłynęło pismo Pana Łukasza Floriana Dukiel dotyczące wycofania swojego stanowiska i skarg składanych na działalność Burmistrza Świecia, zarówno w imieniu własnym jak i Profinum Sp. z o. o. oraz Business Care Sp. z o.o., z uzasadnieniem oparcia swojej wiedzy na temat działalności Burmistrza na nieprawdziwych relacjach przekazywanych przez osobę trzecią.

z up. BURMISTRZA
Sławomir Siemaszko
Sławomir Siemaszko
I Zastępca Burmistrza

Uchwała Nr 9/S/2024
Składu Orzekającego Nr 3
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 4 kwietnia 2024 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Świecia sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2023 r. wraz z informacją o stanie mienia.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325), art. 267 ust. 3 w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 19/2023 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 listopada 2023 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

<i>Przewodniczący:</i>	<i>Andrzej Tatkowski</i>
<i>Członkowie:</i>	<i>Krzysztof Olczak</i>
	<i>Dariusz Trzeciński</i>

uchwalił, co następuje:

zaopiniować **pozytywnie** sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Świecie za 2023 r.

U z a s a d n i e

Zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.- dalej ustawa), Burmistrz Świecia przedłożył w dniu 29 marca 2024 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy Zarządzenie Nr 1871/24 z dnia 29 marca 2024 r., do którego dołączono sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2023 r. wraz z informacją o stanie mienia Gminy (dalej - sprawozdanie).

Skład Orzekający wydał opinię w przedmiotowej sprawie po zapoznaniu się z powyższym sprawozdaniem, a także ze sprawozdaniami budżetowymi sporządzonymi na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. poz. 144 z późn. zm.) oraz sprawozdaniami w zakresie operacji finansowych sporządzonymi na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 652), a także przedsięwzięciami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy.

Dokonując analizy sprawozdania Skład Orzekający uwzględnił wymogi formalno-prawne wynikające z art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3 oraz art. 269 ustawy oraz zgodność danych ujętych w sprawozdaniu ze sprawozdaniami budżetowymi i sprawozdaniami w zakresie operacji finansowych oraz z uchwałą budżetową według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Z analizy sprawozdań wynika, że w 2023 r. Gmina uzyskała dochody w kwocie 254 665 148,34 zł, co stanowi 99,58% planu. Zrealizowane dochody bieżące stanowiły kwotę 228 988 682,80 zł, czyli 101,29% planu, natomiast dochody majątkowe 25 676 465,54 zł, tj. 86,57% wielkości planowanych.

W omawianym okresie sprawozdawczym na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej Gmina otrzymała środki w wysokości 1 400 637,88 zł, tj. 31,68% wielkości planowanych. Wydatki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 1 745 590,00 zł, tj. 77,19% planu.

Najważniejszym źródłem dochodów Gminy w 2023 r. były dochody własne w kwocie 152 745 916,48 zł, które stanowiły 59,97% dochodów ogółem. Wśród dochodów własnych najważniejszym źródłem wpływów był podatek od nieruchomości w wysokości 48 697 726,86 zł, tj. 19,12% dochodów ogółem oraz udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 33 919 249,00 zł, tj. 13,31% dochodów ogółem oraz od osób prawnych w kwocie 31 098 302,00 zł, tj. 12,21% dochodów ogółem. Kolejnym pod względem wysokości wpływów źródłem dochodów były dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące i inwestycje w kwocie 61 590 161,41 zł, które stanowiły 24,18% zrealizowanych dochodów ogółem. Subwencja ogólna, która wpłynęła na rachunek Gminy w wysokości 40 329 070,45 zł stanowiła 15,85% dochodów ogółem.

Na koniec 2023 r. zaległości wykazane w sprawozdaniu oznaczonym symbolem Rb- 27S wyniosły 14 337 602,19 zł, tj. 5,63% w relacji do dochodów ogółem, w tym podatkowe w kwocie 2 642 076,29 zł. W sprawozdaniu przedstawiono podejmowane działania windykacyjne związane z likwidacją zaległości budżetowych. Niepokojącym zjawiskiem w ocenie Składu Orzekającego jest wzrost zaległości budżetowych ogółem Gminy w relacji do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 2 641 633,18 zł. Pozytywnym zjawiskiem jest natomiast spadek wielkości zaległości podatkowych w relacji do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 217 016,53 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP, Burmistrz Miasta wydał decyzje o umorzeniu zaległości podatkowych w łącznej kwocie 5 114,00 zł, w tym podatku od nieruchomości na kwotę 4 601,00 zł oraz w podatku rolnym w kwocie 513,00 zł. W omawianym okresie sprawozdawczym organ podatkowy Gminy Świecie nie wydał decyzji o rozłożeniu na raty i odroczeniu terminu płatności zaległości podatkowych.

Z ogólnej kwoty wydatków wykonanych w kwocie 245 945 116,04 zł, tj. 92,62% planu, wydatki bieżące stanowią 200 018 439,38 zł, tj. 81,32% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe wynoszą 45 926 676,66 zł, tj. 18,68% wydatków ogółem. Wykonanie wydatków bieżących stanowi 95,69% ich planu, a wydatków majątkowych 81,28% planu. Najwyższy udział wśród wydatków bieżących mają wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 86 386 426,36 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 30 600 508,78 zł oraz dotacje na zadania bieżące w wysokości 15 476 745,16 zł. Wydatki tytułem obsługi długu zostały zrealizowane w kwocie 304 838,53 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych odbywało się zgodnie z planem finansowym, co przedstawiono w sprawozdaniu opisowym. Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że nie nastąpiło przekroczenie planu wydatków budżetowych.

W sprawozdaniu opisowym wyjaśniono przyczyny odchyień w realizacji planu dochodów i wydatków budżetu Gminy. Przedłożone sprawozdanie opisowe spełnia również wymogi art. 269 ustawy o finansach publicznych.

W 2023 r. w budżecie Gminy Świecie został wyodrębniony fundusz sołecki. Wydatki zrealizowane w ramach tego funduszu wyniosły 648 383,17 zł, tj. 91,29% planu.

Ze sprawozdania wynika, że Gmina w 2023 r. zrealizowała wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 1 048 838,74 zł oraz z wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 307 668,23 zł. Na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii wydatkowano w 2023 r. środki w wysokości 1 289 410,64 zł. *Skład Orzekający przypomina, że zrealizowane dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, winny być w całości wydatkowane na finansowanie gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnych programów przeciwdziałania narkomanii.*

Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 900 926,56 zł. Na zadania związane z ochroną środowiska wydatkowano 951 989,75 zł. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 7 151 990,53 zł, natomiast na zakup usług związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wydatkowano w 2023 r. kwotę 7 682 156,229 zł. *W związku z tym, że osiągnięte wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokryły w 2023 r. poniesionych kosztów z tego tytułu, Gmina Świecie na mocy uchwały Nr 296/21 z dnia 22 grudnia 2021 r., w myśl postanowień art. 6r ust. 2da pkt 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2024 r. poz. 399) pokryła w 2023 r. część kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.*

Gmina w 2023 r. wykazała wykorzystanie w roku budżetowym środków pieniężnych pochodzących z poszczególnych tytułów, w odniesieniu do których odrębne ustawy wskazują imiennie wymienione wydatki jakie mają być z nich sfinansowane.

Z danych wykazanych w sprawozdaniach budżetowych oraz sprawozdaniu opisowym wynika, że Gmina spełniła wymóg określony w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Różnica między bieżącymi dochodami a wydatkami wynosi 28 970 243,42. W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżet Gminy Świecie za 2023 r. zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 8 720 032,30 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 9 808 000,00 zł. Gmina zrealizowała przychody budżetu ogółem w wysokości 12 808 113,83 zł, w tym z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 10 714 522,56 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy w kwocie 2 093 591,27 zł. Rozchody budżetu w omawianym okresie w całości z tytułu spłat zobowiązań zaliczanych do standardowych tytułów dłużnych wyniosły 2 756 709,00 zł, tj. 91,89% planu.

Zadłużenie Gminy na koniec 2023 r. wyniosło 3 550 902,48 zł, co stanowi 1,39% w relacji do wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Gmina Świecie nie udzieliła w omawianym okresie sprawozdawczym poręczeń i gwarancji. Jednostka spełniła normę określoną art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie limitu obsługi zadłużenia, a także wymóg zawarty w art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964) w zakresie łącznej kwoty długu w latach 2023-2025.

Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy. W omawianym okresie sprawozdawczym wydatki Gminy Świecie na zakup i objęcie akcji i udziałów wyniosły 8 278 945,70 zł (§ 6010), w tym w klasyfikacji budżetowej 630-63095 w kwocie 1 500 000,00 zł (dokapitalizowanie Vistula Park Sp z o.o.), w klasyfikacji budżetowej 700- 70021 w kwocie 3 994 000,00 zł (dokapitalizowanie TBS) oraz w klasyfikacji budżetowej 900-90001 w kwocie 2 784 945,70 zł (dokapitalizowanie ZWiK).

W sprawozdaniu odniesiono się także do stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich oraz upoważnień udzielonych w uchwale budżetowej przez organ stanowiący dla Burmistrza Świecia.

Skład Orzekający ocenia, że sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 r. jest zgodne z wymogami ustawy o finansach publicznych. Wobec powyższego zaopiniowano jak w sentencji.

Andrzej Tatkowski
Przewodniczący Składu Orzekającego

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, ul. Św. Trójcy 35, w terminie 14 dni od daty otrzymania opinii.

Uchwała Nr 13/Kr/2024
Składu Orzekającego Nr 3
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 10 czerwca 2024 r.

w sprawie: opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świeciu w sprawie absolutorium dla Burmistrza Świecia z wykonania budżetu za 2023 r.

Działając na podstawie art. 13 pkt 8 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 19/2023 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 listopada 2023 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

<i>Przewodniczący:</i>	<i>Andrzej Tatkowski</i>
<i>Członkowie:</i>	<i>Krzysztof Olczak</i>
	<i>Dariusz Trzeciński</i>

uchwalił, co następuje:

zaopiniował **pozytywnie** wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świeciu w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Świecia z wykonania budżetu za 2023 r.

Uzasadnienie

Przewodniczący Rady Miejskiej w Świeciu działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.), przesłał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świeciu (dalej: Komisja Rewizyjna lub Komisja) w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Świecia z wykonania budżetu Gminy za 2023 r. Wniosek wpłynął do Izby w dniu 6 czerwca 2024 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy przeanalizował powyższy wniosek oraz dołączone do niego dokumenty, tj. uchwałę Nr 1/KR/24 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 4 czerwca 2024 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Świecia za rok 2023 wraz opinią Komisji rewizyjnej o wykonaniu budżetu gminy Świecie za rok 2023, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały. Z przedłożonych materiałów wynika, że Komisja Rewizyjna nad zaopiniowaniem wniosku pracowała na posiedzeniu, które odbyła w dniach 4 czerwca 2024 r. Przy opiniowaniu wniosku Skład Orzekający uwzględnił również uchwałę Nr 3/24 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 16 maja 2024 r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej oraz uchwałę Nr 4/24 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 16 maja 2024 r. w sprawie wyboru przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Ponadto, Skład Orzekający zapoznał się z nadesłanymi przez Burmistrza w odrębnym trybie sprawozdaniami budżetowymi i sprawozdaniami w zakresie operacji finansowych oraz zaopiniował sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2023 r. Sprawozdanie to Skład Orzekający ocenił pozytywnie.

Z nadesłanego wniosku oraz załączonej do wniosku opinii Komisji o wykonaniu budżetu gminy Świecie za 2023 r. wynika, że Komisja Rewizyjna, zgodnie z wymogiem art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Gminy. Komisja nie wniosła uwag do przedłożonego przez Burmistrza sprawozdania z wykonania budżetu.

Z przedłożonych materiałów do zaopiniowania wynika, jakie dokumenty związane z wykonywaniem budżetu przez Burmistrza zostały przez Komisję Rewizyjną poddane analizie i kontroli. Uwag i zastrzeżeń Komisja nie wniosła.

Skład Orzekający podkreśla, że zgodnie z art. 18a ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym zadaniem komisji rewizyjnej jest kontrola działalności organu wykonawczego, gminnych jednostek organizacyjnych oraz jednostek pomocniczych gminy. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna przeprowadziła odpowiednie kontrole, które dały podstawę do stwierdzenia czy budżet Gminy został wykonany nie tylko zgodnie z planem, ale również zgodnie z prawem, rzetelnie, gospodarnie i zgodnie z przyjętymi celami.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Skład Orzekający wskazuje, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świeciu w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Świecia z wykonania budżetu za 2023 r. został oparty na ocenie wykonania budżetu, co wynika z przepisu art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym.

Wobec powyższego orzeczono jak w sentencji.

Andrzej Tatkowski
Przewodniczący Składu Orzekającego

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, ul. Św. Trójcy 35, w terminie 14 dni od daty otrzymania opinii.

UCHWAŁA NR 1 /KR/ 24
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W ŚWIECIU
z dnia 4 czerwca 2024 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Świecia za rok 2023

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodnicząca	- Marta Suchomska;
Zastępca Przewodniczącej	- Ariel Stawski;
Członek Komisji	- Fabian Gawel;

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 604 i 721) pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu gminy Świecie za rok 2023 oraz **występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej w Świeciu o udzielenie Burmistrzowi Świecia absolutorium za rok 2023.**

U z a s a d n i e n i e

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Świecia z wykonania budżetu gminy Świecie za rok 2023, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, po rozpatrzeniu stopnia zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2028, sprawozdania finansowego gminy Świecie za rok 2023 r., informacji o stanie mienia Gminy, sprawozdania z wykonania planu finansowego Miejsko – Gminnej Przychodni w Świeciu, Centrum Kultury w Świeciu, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu oraz materiałów dodatkowych uzyskanych w trakcie prac Komisji Rewizyjnej na

posiedzeniu w dniu 4 czerwca 2024 r., w oparciu o wyniki pracy kontrolnej, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi **Załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Świecia absolutorium za rok 2023.

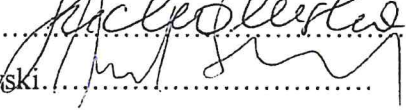
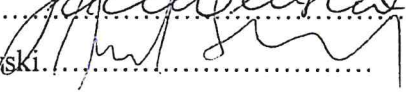
Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium – 3..... głosy,
- przeciwko udzieleniu absolutorium – 0..... głosów,
- wstrzymujących się – 0..... głosów.

Niezwłoczne przekazanie uchwały przewodniczącemu Rady Miejskiej powierza się przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Przewodnicząca Marta Suchomska..... 
2. Zastępca Przewodniczącej Ariel Stawski..... 
3. Członek Komisji Jan Chudziński
4. Członek Komisji Fabian Gawel
5. Członek Komisji Leszek Piotrowski

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Świeciu o wykonaniu budżetu gminy Świecie za rok 2023

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Świeciu po zapoznaniu się z przedłożonym sprawozdaniem Burmistrza Świecia z wykonania budżetu gminy Świecie za rok 2023 wraz ze stopniem zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2028, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu /uchwała nr 9/S/2024 Składu Orzekającego nr 3 z dnia 4 kwietnia 2024 roku/, sprawozdaniem finansowym gminy Świecie za rok 2023, informacją o stanie mienia Gminy, sprawozdaniami z wykonania planów finansowych Miejsko – Gminnej Przychodni w Świeciu, Centrum Kultury w Świeciu, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu, oraz materiałami dodatkowymi uzyskanymi w trakcie prac Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu w dniu 4 czerwca 2024 r., w oparciu o wyniki pracy kontrolnej, Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. Zgodnie z art. 121 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009, poz. 1241 z późn. zm.) w powiązaniu z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Burmistrz Świecia przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Świecie za rok 2023 w formie tabelarycznej i opisowej, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, wraz ze stopniem zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028, informację o stanie mienia Gminy oraz sprawozdania z wykonania planów finansowych Miejsko – Gminnej Przychodni w Świeciu, Centrum Kultury w Świeciu oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu /Zarządzenie nr 1871/24 Burmistrza Świecia z dnia 29 marca 2024 roku/.

Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Burmistrz przedstawił Radzie Miejskiej sprawozdanie finansowe gminy Świecie za rok 2023 /Zarządzenie nr 1871/24 Burmistrza Świecia z dnia 29 marca 2024 roku/.

2. Budżet Gminy na rok 2023 przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej Nr 413/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. W trakcie roku budżet zmieniany był 30-krotnie, w tym 7-krotnie uchwałami Rady Miejskiej i 23-krotnie zarządzeniami Burmistrza.
3. Dochody na 2023 rok zaplanowane zostały w początkowym budżecie w wysokości **220 425 269,00 zł**, w tym dochody bieżące w wysokości **197 054 269,00 zł**, a majątkowe w wysokości **23 371 000,00 zł**.

Po dokonanych zmianach w trakcie roku planowane dochody budżetowe wyniosły **255 715 579,30 zł**, w tym dochody bieżące **226 058 479,30 zł**, a dochody majątkowe **29 657 100,00 zł**.

Planowane dochody wzrosły o **35 290 310,30 zł**. Zwiększenie planu dochodów spowodowane było głównie otrzymaniem dochodów stanowiących uzupełnienie subwencji ogólnej, która miała pokryć ubytki z tytułu PIT-u oraz na nagrody specjalne z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w kwocie **6 174 181,45 zł**. (nagrody dla nauczycieli).

Zaplanowane na koniec roku dochody w wysokości **255 715 579,30 zł** wykonane zostały w kwocie **254 665 148,34 zł**, co daje wskaźnik realizacji na poziomie **99,59 %**.

Dochody bieżące w 2023 roku zaplanowane zostały na koniec roku w wysokości **226 058 479,30**, a wykonane zostały w wysokości **228 988 682,80 zł**, to znaczy, że zrealizowane zostały na poziomie **101,30 %**.

Dochody majątkowe Gmina uzyskała w wysokości **25 676 465,54 zł**, na zaplanowaną ostatecznie kwotę **29 657 100,00 zł**, co daje wskaźnik ich wykonania w wysokości **86,58 %**.

Uzyskane dochody są niższe od planowanych o **1 050 430,96 zł**.

W stosunku do poprzedniego roku dochody Gminy wzrosły o około 2,79%, co daje kwotę ok. 7 mln zł. Głównie nastąpił wzrost dochodów majątkowych.

Dochody bieżące w roku 2023 stanowią **89,92%** wszystkich wpływów, natomiast dochody majątkowe stanowią **10,08%** ogólnie uzyskanych środków.

Struktura dochodów według ważniejszych źródeł oraz ich procentowy udział:

- dotacje i dofinansowanie – **43 481 543,24 zł to jest 17,07 %**
- udziały w podatkach - **65 017 551,00 zł to jest 25,53 %**
- podatki i opłaty - **65 716 585,06 zł to jest 25,81 %**
- subwencje ogólne - **40 329 070,45 zł to jest 15,84 %**
- pozostałe dochody - **14 443 933,05 zł to jest 5,67 %**
- dochody majątkowe - **25 676 465,54 zł to jest 10,08 %**

Dochody ogółem - **254 665 148,34 zł to jest 100 %**

W strukturze dochodów najwyższe wpływy uzyskano z podatków i opłat. Stanowią one **25,81%**. Zmienia się znacząco struktura dochodów. Największy udział wpływów do budżetu to podatki i opłaty, które stanowią ponad 1/4 środków budżetowych. W projekcie budżetu dochody te zaplanowane były w wysokości **63 270 000,00 zł** i w trakcie roku wzrosły o ponad **1 000 000,00 zł**, do kwoty **64 305 000,00 zł**. Wykonanie planu wyniosło **102,20%**, co dało kwotę **65 716 585,06 zł**.

Plan podatku od nieruchomości ustalony został na początek roku w wysokości **45 500 000,00 zł** i w trakcie roku został zmieniony. Wpłynęła kwota **48 697 726,86 zł**, co daje realizację na poziomie **102,52 %**.

Udziały w podatkach PIT i CIT / kwota **65 017 551,00 zł**/ stanowią drugą, co do wielkości grupę dochodów budżetowych i wyniosły **25,53 %** uzyskanych całkowitych wpływów do budżetu.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie **65 017 551,00 zł**, zaś zrealizowane w kwocie **65 017 551,00 zł**, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych wyniosły **31 098 302,00 zł**;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób fizycznych wyniosły **33 919 249,00 zł**.

W stosunku do poprzedniego roku nastąpił wzrost z tytułu udziałów w podatkach o **299 337,15 zł**, to jest o 0,46%, z tym, że spadły o ponad 6 mln zł dochody z PIT-u, a nastąpił wzrost (o prawie 7 mln zł) wpływów z CIT-u.

W stosunku do poprzedniego roku nastąpił wzrost wpływów z CIT o 27% natomiast spadek z udziałów PIT - o 15,72 % nominalnie. Biorąc pod uwagę, że historycznie następował corocznie wzrost wpływów z PIT. Realne straty Gminy z tytułu PIT można oszacować od 12 do 14 mln zł.

Dotacje i dofinansowania to kolejna grupa dochodów, która stanowi w strukturze wpływów **17,07 %**. Zaplanowana została na początku roku w wysokości **26 099 148,00 zł** i w trakcie roku zwiększona do wysokości **43 622 552,85 zł**. Uzyskano dochody w wysokości **43 481 543,24 zł**, co daje wskaźnik wykonania na poziomie **99,68%**

Gmina uzyskała dotacje na:

- zadania zlecone – **28 528 271,20 zł**;
- zadania własne – **6 205 685,83 zł**;
- realizację zadań na podstawie porozumień – **550 258,23 zł**;
- dotacje z UE – **22 059,63 zł**;
- dotacje z funduszy i pomocy j.s.t. – **8 001 780,35 zł**;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień – **173 488,00 zł**.

Z dotacji unijnych wpłynęły środki na projekty:

- „Cyfrowa Gmina” – **22 059,63 zł**.

Dochody majątkowe Gminy Świecie w 2023 roku zostały wykonane na poziomie **25 676 465,54 zł**, tj. w 86,58% w stosunku do planu wynoszącego **29 657 100,00 zł**.

Na dochody te złożyły się między innymi:

- wpływy w wysokości **2 859 795,75 zł** z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego;
- wpływy w wysokości **2 181 106,57 zł** ze sprzedaży 8 lokali mieszkalnych i 13 działek budowlanych;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności przysługujące osobom fizycznym w wysokości **219 572,46 zł**;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **4 312,00 zł**.

W 2023 roku Gmina otrzymała dotacje w wysokości **18 108 618,17 zł**:

- 8 638 766,58 zł z Banku Gospodarstwa Krajowego z Funduszu Dopłat;
- 949 209,43 zł – z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa;
- 303 000,00 zł – z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych;
- 2 792 619,00 zł – z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;
- 730 023,16 zł – z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020;
- 4 655 000,00 zł - z Programu Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁĄD;
- 40 000,00 zł – z programu „Kujawsko-Pomorska Mała Infrastruktura Sportowa - edycja 2023”;
- 2 303 060,59 zł - dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2022 roku.

Realizacja poszczególnych źródeł dochodów odbiegała od planu, co zostało omówione i uzasadnione w sprawozdaniu oraz na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej z udziałem Burmistrza i Skarbnika Gminy.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie planu dochodów.

4. Dochody budżetowe są niższe od należnych, które można było uzyskać, o kwotę zaległości, jakie podatnicy i płatnicy posiadają względem Gminy.

Łączna kwota zaległości z tytułu podatków i opłat na dzień 31.12.2023 r. wyniosły **3 510 081,36 zł**, natomiast zaległości z tytułu funduszu i zaliczki alimentacyjnej wynoszą **7 965 290,68 zł**. Dodatkowo w 2023 r. nastąpiło zwiększenie zaległości z tytułu kar umownych nałożonych na wykonawców w kwocie **2 477 891,62 zł**.

Zaległości z pozostałych dochodów wynoszą **384 338,53 zł** z tytułu usług, grzywien i mandatów, najmu i dzierżawy.

Zaległości podatkowe od podatku rolnego narastająco na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą **62 663,70 zł**, i dotyczą jedynie osób fizycznych. W tym wyłącznie zaległości za 2023 wynoszą **14 817,34 zł**. W stosunku do roku poprzedniego zaległości wzrosły o **2,61%**.

Zaległości podatkowe od środków transportowych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą **146 077,31 zł**, w tym **11 143,00 zł** od osób prawnych i **134 934,31 zł** od osób fizycznych. W 2023 roku powstały zaległości w wysokości **20 058,00 zł** w tym osoby fizyczne **8 915,00 zł** i osoby prawne **11 143,00 zł** w stosunku do roku poprzedniego zaległości zmalały **8,40 %**.

Na koniec 2023 r. zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły narastająco **779 359,97 zł** w tym: **195 744,07 zł** za 2023 r. oraz **583 615,90 zł** za lata ubiegłe. Wysokość zadłużenia w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o **61 080,02 zł**. W drodze egzekucji ściągnięta została kwota **66 626,89 zł**.

Na koniec 2023 r. zaległości wykazane w sprawozdaniu oznaczonym symbolem Rb-27S wyniosły **14 337 602,19 zł**, tj. **5,63%** w relacji do dochodów ogółem, w tym podatkowe w kwocie **2 642 076,29 zł**.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP, Burmistrz Miasta wydał decyzje o umorzeniu zaległości podatkowych w łącznej kwocie **5 114,00 zł**, w tym podatku od nieruchomości na kwotę **4 601,00 zł** oraz w podatku rolnym w kwocie **513,00 zł**. W omawianym okresie sprawozdawczym organ podatkowy Gminy Świecie nie wydał decyzji o rozłożeniu na raty i odroczeniu terminu płatności zaległości podatkowych. W celu odzyskania powstałych zaległości, prowadzone są przez Gminę procedury egzekucyjne.

Zgodnie z Ordynacją podatkową wystawionych zostało 7123 upomnień oraz 1636 tytuły wykonawcze.

W przypadkach, kiedy było to możliwe, zaległości wpisane zostały na hipotekę przymusową.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała zaległości budżetowe na podstawie opinii RIO i uzyskała wyjaśnienia, że zaległości z tytułu podatków i opłat w roku 2023 w stosunku do roku poprzedniego zmalały. Natomiast zwiększyły się zaległości z tytułu niezapłaconych kar nałożonych na wykonawców inwestycji.

5. Plan wydatków na 2023 rok przyjęty został uchwałą budżetową w wysokości **225 925 269,00 zł**, i w trakcie roku zwiększony został do kwoty **265 523 579,30 zł**.

Wykonanie wydatków wyniosło **245 945 116,04 zł**, co dało wskaźnik realizacji **92,63%**. Wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości **200 018 439,38 zł**, na zaplanowaną kwotę **209 023 079,30 zł**, co daje wskaźnik realizacji na poziomie **95,69 %**.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości **56 500 500,00 zł**, a realizacja wyniosła **45 926 676,66 zł**, co daje wykonanie na poziomie **81,29%**.

Wydatki bieżące stanowią **81,33 %** budżetu Gminy, natomiast wydatki majątkowe **18,67%** wszystkich zrealizowanych wydatków

Po podjęciu uchwały przez Radę Miejską, na wydatki niewygasające z końcem 2023 roku przekazana została na wyodrębniony rachunek kwota **9 239 125,00zł**.

Wydatki niewygasające z końcem roku 2022 wykonane zostały w wysokości **10 497 827,46 zł** na przekazaną kwotę **12 845 290,00 zł**, co daje wskaźnik wykonania **81,73 %** Uchwałą nr 522/23 Rady Miejskiej z dnia 19 grudnia 2023 r., w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023, przeniesiono do realizacji w 2024 roku 30 zadań na kwotę łączną **9 239 125,00 zł**.

Wydatki na programy dofinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w 2023 r. wykonane zostały w wysokości **4 218 123,15 zł** w tym z budżetu Gminy **2 472 533,15 zł**, a z Unii Europejskiej i budżetu państwa w wysokości **1 745 590,00 zł**.

Sprawozdanie z wykonania budżetu spełnia wymogi art. 269 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych w odniesieniu do wydatków finansowanych ze środków unijnych.

Oszczędności w wydatkach, które stanowią różnicę między planem, a ich wykonaniem uzyskane zostały w 2023 r. w wysokości ponad **19,5 mln zł**.

Nadwyżka operacyjna za rok 2023 wyniosła **28 970 243,42 zł**. W stosunku do roku poprzedniego jest niższa o ponad 3,7 mln zł, czyli ponad 11%.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły **7 151 990,53 zł**. W 2023r. obowiązywała stawka opłaty za gospodarowanie odpadami w wysokości 21,00 zł. Podwyżka stawki o 3,50 zł wpłynęła na zwiększenia dochodów

z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami o **1 112 079,37 zł** w stosunku do ubiegłego roku. W 2023 r., zgodnie z uchwałą Nr 156/16 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 30 czerwca 2016 r., Zwolnieniem objętych było średnio 468 dzieci miesięcznie. Łączna wartość udzielonej ulgi wyniosła **117 957,00 zł** (roczny ubytek w dochodzie). Dodatkowo, zgodnie z postanowieniami uchwały Nr 404/22 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 24 listopada 2022 r. przyznawane były zwolnienia dla mieszkańców budynków jednorodzinnych kompostujących bioodpady. Na koniec grudnia 2023 r. ze zwolnienia korzystały 232 rodziny. Ze względu na zwiększenie od 1 stycznia 2023 r. kwoty zwolnienia z 1 zł do 3 zł - dwukrotnie wzrosła ilość osób korzystających z ulgi. Łączna wartość udzielonej ulgi z tytułu kompostowania wyniosła **25 392,00 zł** (roczny ubytek w dochodzie).

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie planu wydatków.

6. W budżecie Gminy na początek roku planowany był deficyt w kwocie **5 500 000,00 zł**, który w trakcie roku podniesiony został do wysokości **9 808 000,00 zł**.

Na koniec roku wypracowana została nadwyżka budżetowa, która jest głównie wynikiem oszczędności w wydatkach, niezrealizowania części zadań majątkowych oraz ponadplanowych dochodów. Uzyskana nadwyżka budżetowa w 2023 roku wynosi **8 720 032,30 zł**.

7. Przychody budżetowe w 2023 roku uzyskane zostały w wysokości **12 808 113,83 zł**, na zaplanowane **12 808 000,00 zł**. Rozchody budżetowe z tytułu spłaty pożyczek i kredytów na koniec roku 2023 wyniosły **2 756 709,00 zł**, w tym: spłata pożyczek i kredytów - **2 756 709,00 zł**.

Na przychody składały się środki:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych - **2 093 591,27 zł**;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - **10 714 522,56 zł**.

Rozchody budżetowe zaplanowane zostały w wysokości **3 000 000,00 zł**, a wykorzystane zostały środki w kwocie **2 756 709,00 zł**, co daje wskaźnik wykonania na poziomie **91,89%**.

Zadłużenie ogółem Gminy z tytułu otrzymanych i niespłaconych pożyczek, kredytów na dzień 31.12.2023 r. wynosi – **3 550 902,48 zł**, co stanowi **1,39 %** w relacji do wykonanych dochodów.

Spłata rat w 2023 r. wyniosła – **2 756 709,00 zł**. Spłata odsetek w 2023 r. wyniosła – **304 838,53 zł**.

Wolne środki na koniec roku 2023 to kwota **10 714 522,56 zł**.

8. Wynik finansowy budżetu na rok 2023 uzyskano w wysokości **18 771 437,13 zł**, co wynika z:
- nadwyżki budżetowej: (+) **8 720 032,30 zł**,

- uzyskanych przychodów budżetowych: (+) **12 808 113,83 zł**, pomniejszonych o rozchody budżetowe: (-) **2 756 709,00 zł**.

9. Na podstawie upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w uchwale budżetowej, Burmistrz Świecia:
- dokonywał zarządzeniami zmian w budżecie w zakresie udzielonego upoważnienia;
 - nie udzielił żadnej pożyczki ze środków publicznych;
 - nie udzielił żadnego poręczenia;
 - nie ulokował środków w innych bankach niż Bank, w którym prowadzony jest rachunek Gminy;
 - zaciągnął zobowiązania na wieloletnie programy inwestycyjne, na projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej oraz z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i termin zapłaty upływa w roku następnym.
9. Nadwyżki finansowe w trakcie roku nie były lokowane w innych bankach niż Bank, w którym prowadzony jest rachunek Gminy, w związku z wyższym oprocentowaniem rachunku bankowego niż proponowane lokaty.
10. Na koniec roku gmina Świecie nie posiadała zobowiązań wymagalnych, a stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego (bez subwencji) wynosił **18 829 482,90 zł** (na rachunku podstawowym).
11. Zgodnie z art. 267 ust.1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych w sprawozdaniu z wykonania budżetu przedstawiono informację o stanie mienia komunalnego:
- wartość gruntów wynosi **159 945 000,00 zł**;
 - wartość obiektów wynosi **133 034 000,00 zł**.
- Wartość mienia komunalnego na dzień 31.12.2023 r. została ustalona w sposób szacunkowy, uwzględniając wartości otrzymywane przy wycenach biegłych, a także biorąc pod uwagę wskaźniki inflacji i amortyzacji.
- W 2023 r. nastąpił dalszy wzrost wartości mienia komunalnego. Nabyto w wyniku komunalizacji grunty o pow. 15,5932 ha, kupiono grunty pod drogi o pow. 0,9299 ha. Na podstawie Zezwoleń na Realizację Inwestycji Drogowych przejęto pow. 1,5125 ha. Ponadto kupiono w Grucznie grunt pod przedszkole o pow. 0,7890 ha, natomiast w Kozłowie o pow. 0,2845 ha pod świetlicę wiejską.
- Nieodpłatnie nabyto od Skarbu Państwa budynek przy ul. Mickiewicza 27 w Świeci o 19 mieszkaniach i 7 lokalach użytkowych.
12. Komisja Rewizyjna zapoznała się z uchwałą Nr 9/S/2024 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 4 kwietnia 2024 roku, która zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Świecie za 2023 rok.
13. W trakcie prac oceniających wykonanie budżetu Gminy za 2023 r. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem ze stopnia zaawansowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2028.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Świecie na lata 2023-2028 została przyjęta Uchwałą Rady Miejskiej Nr 412/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. i zmieniana w trakcie roku 8-krotnie.

Sprawozdanie o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzone zostało w formie opisowej i tabelarycznej obejmującej: Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świecie na lata 2023-2028; wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Świecie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2028 zaplanowane zostały 28 przedsięwzięcia wieloletnie na łączną kwotę nakładów **143 710 425,00 zł**, w tym na 2023 rok przypadała kwota **44 652 000,00 zł**. Wykonanie przedsięwzięć wieloletnich 2023 roku wynosiło **37 802 672,15 zł**, to jest **81,91%** planowanej kwoty.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia stopień zaawansowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 -2028.

14. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym gminy Świecie za rok 2023, które składa się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy Świecie za rok 2023; łącznego bilansu jednostek budżetowych, rachunku zysków i strat jednostek budżetowych; zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Opinia jest pozytywna.

15. Komisja Rewizyjna w roku 2023 przeprowadziła dwie kontrole problemowe:
- a. „Kontrola działalności statutowej Szkoły Podstawowej nr 7 w Świeciu”: kontrola przeprowadzona w dniach 22-23 marca 2023 r.;
 - b. „Kontrola działalności statutowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu”: kontrola przeprowadzona w dniach 22-23 listopada 2023 r.).
- Wnioski po przeprowadzonej kontroli zostały przyjęte uchwałami przez Radę Miejską w Świeciu.
16. Zdaniem Komisji Rewizyjnej po dokonanej analizie przedłożonych dokumentów oraz udzielonych wyjaśnieniach Burmistrza Świecia i Skarbnika Gminy istnieje podstawa do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy Świecie za 2023 r. i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Świecia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Marta Suchomska

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Świeciu o wykonaniu budżetu gminy Świeciu za rok 2023

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Świeciu po zapoznaniu się z przedłożonym sprawozdaniem Burmistrza Świeciu z wykonania budżetu gminy Świeciu za rok 2023 wraz ze stopniem zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2028, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu /uchwała nr 9/S/2024 Składu Orzekającego nr 3 z dnia 4 kwietnia 2024 roku/, sprawozdaniem finansowym gminy Świeciu za rok 2023, informacją o stanie mienia Gminy, sprawozdaniami z wykonania planów finansowych Miejsko – Gminnej Przychodni w Świeciu, Centrum Kultury w Świeciu, Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu, oraz materiałami dodatkowymi uzyskanymi w trakcie prac Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu w dniu 4 czerwca 2024 r., w oparciu o wyniki pracy kontrolnej, Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. Zgodnie z art. 121 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009, poz. 1241 z późn. zm.) w powiązaniu z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Burmistrz Świeciu przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Świeciu za rok 2023 w formie tabelarycznej i opisowej, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, wraz ze stopniem zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028, informację o stanie mienia Gminy oraz sprawozdania z wykonania planów finansowych Miejsko – Gminnej Przychodni w Świeciu, Centrum Kultury w Świeciu oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu /Zarządzenie nr 1871/24 Burmistrza Świeciu z dnia 29 marca 2024 roku/.
Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Burmistrz przedstawił Radzie Miejskiej sprawozdanie finansowe gminy Świeciu za rok 2023 /Zarządzenie nr 1871/24 Burmistrza Świeciu z dnia 29 marca 2024 roku/.
2. Budżet Gminy na rok 2023 przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej Nr 413/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. W trakcie roku budżet zmieniany był 30-krotnie, w tym 7-krotnie uchwałami Rady Miejskiej i 23-krotnie zarządzeniami Burmistrza.
3. Dochody na 2023 rok zaplanowane zostały w początkowym budżecie w wysokości **220 425 269,00 zł**, w tym dochody bieżące w wysokości **197 054 269,00 zł**, a majątkowe w wysokości **23 371 000,00 zł**.

Po dokonanych zmianach w trakcie roku planowane dochody budżetowe wyniosły **255 715 579,30 zł**, w tym dochody bieżące **226 058 479,30 zł**, a dochody majątkowe **29 657 100,00 zł**.

Planowane dochody wzrosły o **35 290 310,30 zł**. Zwiększenie planu dochodów spowodowane było głównie otrzymaniem dochodów stanowiących uzupełnienie subwencji ogólnej, która miała pokryć ubytki z tytułu PIT-u oraz na nagrody specjalne z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w kwocie **6 174 181,45 zł**. (nagrody dla nauczycieli).

Zaplanowane na koniec roku dochody w wysokości **255 715 579,30 zł** wykonane zostały w kwocie **254 665 148,34 zł**, co daje wskaźnik realizacji na poziomie **99,59 %**.

Dochody bieżące w 2023 roku zaplanowane zostały na koniec roku w wysokości **226 058 479,30**, a wykonane zostały w wysokości **228 988 682,80 zł**, to znaczy, że zrealizowane zostały na poziomie **101,30 %**.

Dochody majątkowe Gmina uzyskała w wysokości **25 676 465,54 zł**, na zaplanowaną ostatecznie kwotę **29 657 100,00 zł**, co daje wskaźnik ich wykonania w wysokości **86,58 %**.

Uzyskane dochody są niższe od planowanych o **1 050 430,96 zł**.

W stosunku do poprzedniego roku dochody Gminy wzrosły o około 2,79%, co daje kwotę ok. 7 mln zł. Głównie nastąpił wzrost dochodów majątkowych.

Dochody bieżące w roku 2023 stanowią **89,92%** wszystkich wpływów, natomiast dochody majątkowe stanowią **10,08%** ogólnie uzyskanych środków.

Struktura dochodów według ważniejszych źródeł oraz ich procentowy udział:

- dotacje i dofinansowanie – **43 481 543,24 zł to jest 17,07 %**
- udziały w podatkach - **65 017 551,00 zł to jest 25,53 %**
- podatki i opłaty - **65 716 585,06 zł to jest 25,81 %**
- subwencje ogólne - **40 329 070,45 zł to jest 15,84 %**
- pozostałe dochody - **14 443 933,05 zł to jest 5,67 %**
- dochody majątkowe - **25 676 465,54 zł to jest 10,08 %**

Dochody ogółem - **254 665 148,34 zł to jest 100 %**

W strukturze dochodów najwyższe wpływy uzyskano z podatków i opłat. Stanowią one **25,81%**. Zmienia się znacząco struktura dochodów. Największy udział wpływów do budżetu to podatki i opłaty, które stanowią ponad 1/4 środków budżetowych. W projekcie budżetu dochody te zaplanowane były w wysokości **63 270 000,00 zł** i w trakcie roku wzrosły o ponad **1 000 000,00 zł**, do kwoty **64 305 000,00 zł**. Wykonanie planu wyniosło **102,20%**, co dało kwotę **65 716 585,06 zł**.

Plan podatku od nieruchomości ustalony został na początek roku w wysokości **45 500 000,00 zł** i w trakcie roku został zmieniony. Wpłynęła kwota **48 697 726,86 zł**, co daje realizację na poziomie **102,52 %**.

Udziały w podatkach PIT i CIT / kwota **65 017 551,00 zł**/ stanowią drugą, co do wielkości grupę dochodów budżetowych i wyniosły **25,53 %** uzyskanych całkowitych wpływów do budżetu.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie **65 017 551,00 zł**, zaś zrealizowane w kwocie **65 017 551,00 zł**, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych wyniosły **31 098 302,00 zł**;

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób fizycznych wyniosły **33 919 249,00 zł**.

W stosunku do poprzedniego roku nastąpił wzrost z tytułu udziałów w podatkach o **299 337,15 zł**, to jest o 0,46%, z tym, że spadły o ponad 6 mln zł dochody z PIT-u, a nastąpił wzrost (o prawie 7 mln zł) wpływów z CIT-u.

W stosunku do poprzedniego roku nastąpił wzrost wpływów z CIT o 27% natomiast spadek z udziałów PIT - o 15,72 % nominalnie. Biorąc pod uwagę, że historycznie następował corocznie wzrost wpływów z PIT. Realne straty Gminy z tytułu PIT można oszacować od 12 do 14 mln zł.

Dotacje i dofinansowania to kolejna grupa dochodów, która stanowi w strukturze wpływów **17,07 %**. Zaplanowana została na początku roku w wysokości **26 099 148,00 zł** i w trakcie roku zwiększona do wysokości **43 622 552,85 zł**. Uzyskano dochody w wysokości **43 481 543,24 zł**, co daje wskaźnik wykonania na poziomie **99,68%**

Gmina uzyskała dotacje na:

- zadania zlecone – **28 528 271,20 zł**;
- zadania własne – **6 205 685,83 zł**;
- realizację zadań na podstawie porozumień – **550 258,23 zł**;
- dotacje z UE – **22 059,63 zł**;
- dotacje z funduszy i pomocy j.s.t. – **8 001 780,35 zł**;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień – **173 488,00 zł**.

Z dotacji unijnych wpłynęły środki na projekty:

- „Cyfrowa Gmina” – **22 059,63 zł**.

Dochody majątkowe Gminy Świecie w 2023 roku zostały wykonane na poziomie **25 676 465,54 zł**, tj. w 86,58% w stosunku do planu wynoszącego **29 657 100,00 zł**.

Na dochody te złożyły się między innymi:

- wpływy w wysokości **2 859 795,75 zł** z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego;

- wpływy w wysokości **2 181 106,57 zł** ze sprzedaży 8 lokali mieszkalnych i 13 działek budowlanych;

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności przysługuje osobom fizycznym w wysokości **219 572,46 zł**;

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **4 312,00 zł**.

W 2023 roku Gmina otrzymała dotacje w wysokości **18 108 618,17 zł**:

- 8 638 766,58 zł z Banku Gospodarstwa Krajowego z Funduszu Dopłat;
- 949 209,43 zł – z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa;
- 303 000,00 zł – z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych;
- 2 792 619,00 zł – z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;
- 730 023,16 zł – z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020;
- 4 655 000,00 zł - z Programu Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁAD;
- 40 000,00 zł – z programu „Kujawsko-Pomorska Mała Infrastruktura Sportowa - edycja 2023”;
- 2 303 060,59 zł - dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup niewykorzystane środki na wydatki niewygasające z 2022 roku.

Realizacja poszczególnych źródeł dochodów odbiegała od planu, co zostało omówione i uzasadnione w sprawozdaniu oraz na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej z udziałem Burmistrza i Skarbnika Gminy.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie planu dochodów.

4. Dochody budżetowe są niższe od należnych, które można było uzyskać, o kwotę zaległości, jakie podatnicy i płatnicy posiadają względem Gminy.

Łączna kwota zaległości z tytułu podatków i opłat na dzień 31.12.2023 r. wyniosły **3 510 081,36 zł**, natomiast zaległości z tytułu funduszu i zaliczki alimentacyjnej wynoszą **7 965 290,68 zł**. Dodatkowo w 2023 r. nastąpiło zwiększenie zaległości z tytułu kar umownych nałożonych na wykonawców w kwocie **2 477 891,62 zł**.

Zaległości z pozostałych dochodów wynoszą **384 338,53 zł** z tytułu usług, grzywien i mandatów, najmu i dzierżawy.

Zaległości podatkowe od podatku rolnego narastająco na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą **62 663,70 zł**, i dotyczą jedynie osób fizycznych. W tym wyłącznie zaległości za 2023 wynoszą **14 817,34 zł**. W stosunku do roku poprzedniego zaległości wzrosły o **2,61%**.

Zaległości podatkowe od środków transportowych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą **146 077,31 zł**, w tym **11 143,00 zł** od osób prawnych i **134 934,31 zł** od osób fizycznych. W 2023 roku powstały zaległości w wysokości **20 058,00 zł** w tym osoby fizyczne **8 915,00 zł** i osoby prawne **11 143,00 zł** w stosunku do roku poprzedniego zaległości zmalały **8,40 %**.

Na koniec 2023 r. zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły narastająco **779 359,97 zł** w tym: **195 744,07 zł** za 2023 r. oraz **583 615,90 zł** za lata ubiegłe. Wysokość zadłużenia w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o **61 080,02 zł**. W drodze egzekucji ściągnięta została kwota **66 626,89 zł**.

Na koniec 2023 r. zaległości wykazane w sprawozdaniu oznaczonym symbolem Rb-27S wyniosły **14 337 602,19 zł**, tj. **5,63%** w relacji do dochodów ogółem, w tym podatkowe w kwocie **2 642 076,29 zł**.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP, Burmistrz Miasta wydał decyzje o umorzeniu zaległości podatkowych w łącznej kwocie **5 114,00 zł**, w tym podatku od nieruchomości na kwotę **4 601,00 zł** oraz w podatku rolnym w kwocie **513,00 zł**. W omawianym okresie sprawozdawczym organ podatkowy Gminy Świecie nie wydał decyzji o rozłożeniu na raty i odroczeniu terminu płatności zaległości podatkowych. W celu odzyskania powstałych zaległości, prowadzone są przez Gminę procedury egzekucyjne.

Zgodnie z Ordynacją podatkową wystawionych zostało 7123 upomnień oraz 1636 tytuły wykonawcze.

W przypadkach, kiedy było to możliwe, zaległości wpisane zostały na hipotekę przymusową.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała zaległości budżetowe na podstawie opinii RIO i uzyskała wyjaśnienia, że zaległości z tytułu podatków i opłat w roku 2023 w stosunku do roku poprzedniego zmalały. Natomiast zwiększyły się zaległości z tytułu niezapłaconych kar nałożonych na wykonawców inwestycji.

5. Plan wydatków na 2023 rok przyjęty został uchwałą budżetową w wysokości **225 925 269,00 zł**, i w trakcie roku zwiększony został do kwoty **265 523 579,30 zł**.

Wykonanie wydatków wyniosło **245 945 116,04 zł**, co dało wskaźnik realizacji **92,63%**. Wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości **200 018 439,38 zł**, na zaplanowaną kwotę **209 023 079,30 zł**, co daje wskaźnik realizacji na poziomie **95,69 %**.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości **56 500 500,00 zł**, a realizacja wyniosła **45 926 676,66 zł**, co daje wykonanie na poziomie **81,29%**.

Wydatki bieżące stanowią **81,33 %** budżetu Gminy, natomiast wydatki majątkowe **18,67%** wszystkich zrealizowanych wydatków

Po podjęciu uchwały przez Radę Miejską, na wydatki niewygasające z końcem 2023 roku przekazana została na wyodrębniony rachunek kwota **9 239 125,00zł**.

Wydatki niewygasające z końcem roku 2022 wykonane zostały w wysokości **10 497 827,46 zł** na przekazaną kwotę **12 845 290,00 zł**, co daje wskaźnik wykonania **81,73 %** Uchwałą nr 522/23 Rady Miejskiej z dnia 19 grudnia 2023 r., w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023, przeniesiono do realizacji w 2024 roku 30 zadań na kwotę łączną **9 239 125,00 zł**.

Wydatki na programy dofinansowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w 2023 r. wykonane zostały w wysokości **4 218 123,15 zł** w tym z budżetu Gminy **2 472 533,15 zł**, a z Unii Europejskiej i budżetu państwa w wysokości **1 745 590,00 zł**.

Sprawozdanie z wykonania budżetu spełnia wymogi art. 269 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych w odniesieniu do wydatków finansowanych ze środków unijnych.

Oszczędności w wydatkach, które stanowią różnicę między planem, a ich wykonaniem uzyskane zostały w 2023 r. w wysokości ponad **19,5 mln zł**.

Nadwyżka operacyjna za rok 2023 wyniosła **28 970 243,42 zł**. W stosunku do roku poprzedniego jest niższa o ponad 3,7 mln zł, czyli ponad 11%.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły **7 151 990,53 zł**. W 2023r. obowiązywała stawka opłaty za gospodarowanie odpadami w wysokości 21,00 zł. Podwyżka stawki o 3,50 zł wpłynęła na zwiększenia dochodów

z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami o **1 112 079,37 zł** w stosunku do ubiegłego roku. W 2023 r., zgodnie z uchwałą Nr 156/16 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 30 czerwca 2016 r., Zwolnieniem objętych było średnio 468 dzieci miesięcznie. Łączna wartość udzielonej ulgi wyniosła **117 957,00 zł** (roczny ubytek w dochodzie). Dodatkowo, zgodnie z postanowieniami uchwały Nr 404/22 Rady Miejskiej w Świeciu z dnia 24 listopada 2022 r. przyznawane były zwolnienia dla mieszkańców budynków jednorodzinnych kompostujących bioodpady. Na koniec grudnia 2023 r. ze zwolnienia korzystały 232 rodziny. Ze względu na zwiększenie od 1 stycznia 2023 r. kwoty zwolnienia z 1 zł do 3 zł - dwukrotnie wzrosła ilość osób korzystających z ulgi. Łączna wartość udzielonej ulgi z tytułu kompostowania wyniosła **25 392,00 zł** (roczny ubytek w dochodzie).

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie planu wydatków.

6. W budżecie Gminy na początek roku planowany był deficyt w kwocie **5 500 000,00 zł**, który w trakcie roku podniesiony został do wysokości **9 808 000,00 zł**.

Na koniec roku wypracowana została nadwyżka budżetowa, która jest głównie wynikiem oszczędności w wydatkach, niezrealizowania części zadań majątkowych oraz ponadplanowych dochodów. Uzyskana nadwyżka budżetowa w 2023 roku wynosi **8 720 032,30 zł**.

7. Przychody budżetowe w 2023 roku uzyskane zostały w wysokości **12 808 113,83 zł**, na zaplanowane **12 808 000,00 zł**. Rozchody budżetowe z tytułu spłaty pożyczek i kredytów na koniec roku 2023 wyniosły **2 756 709,00 zł**, w tym: spłata pożyczek i kredytów - **2 756 709,00 zł**.

Na przychody składały się środki:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych - **2 093 591,27 zł**;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - **10 714 522,56 zł**.

Rozchody budżetowe zaplanowane zostały w wysokości **3 000 000,00 zł**, a wykorzystane zostały środki w kwocie **2 756 709,00 zł**, co daje wskaźnik wykonania na poziomie **91,89%**.

Zadłużenie ogółem Gminy z tytułu otrzymanych i niespłaconych pożyczek, kredytów na dzień 31.12.2023 r. wynosi – **3 550 902,48 zł**, co stanowi **1,39 %** w relacji do wykonanych dochodów.

Spłata rat w 2023 r. wyniosła – **2 756 709,00 zł**. Spłata odsetek w 2023 r. wyniosła – **304 838,53 zł**.

Wolne środki na koniec roku 2023 to kwota **10 714 522,56 zł**.

8. Wynik finansowy budżetu na rok 2023 uzyskano w wysokości **18 771 437,13 zł**, co wynika z:
- nadwyżki budżetowej: (+) **8 720 032,30 zł**,

- uzyskanych przychodów budżetowych: (+) **12 808 113,83 zł**, pomniejszonych o rozchody budżetowe: (-) **2 756 709,00 zł**.

9. Na podstawie upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w uchwale budżetowej, Burmistrz Świecia:
- dokonywał zarządzeniami zmian w budżecie w zakresie udzielonego upoważnienia;
 - nie udzielił żadnej pożyczki ze środków publicznych;
 - nie udzielił żadnego poręczenia;
 - nie ulokował środków w innych bankach niż Bank, w którym prowadzony jest rachunek Gminy;
 - zaciągnął zobowiązania na wieloletnie programy inwestycyjne, na projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej oraz z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i termin zapłaty wpływa w roku następnym.
9. Nadwyżki finansowe w trakcie roku nie były lokowane w innych bankach niż Bank, w którym prowadzony jest rachunek Gminy, w związku z wyższym oprocentowaniem rachunku bankowego niż proponowane lokaty.
10. Na koniec roku gmina Świecie nie posiadała zobowiązań wymagalnych, a stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego (bez subwencji) wynosił **18 829 482,90 zł** (na rachunku podstawowym).
11. Zgodnie z art. 267 ust.1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych w sprawozdaniu z wykonania budżetu przedstawiono informację o stanie mienia komunalnego:
- wartość gruntów wynosi **159 945 000,00 zł**;
 - wartość obiektów wynosi **133 034 000,00 zł**.
- Wartość mienia komunalnego na dzień 31.12.2023 r. została ustalona w sposób szacunkowy, uwzględniając wartości otrzymywane przy wycenach biegłych, a także biorąc pod uwagę wskaźniki inflacji i amortyzacji.
- W 2023 r. nastąpił dalszy wzrost wartości mienia komunalnego. Nabyto w wyniku komunalizacji grunty o pow. 15,5932 ha, kupiono grunty pod drogi o pow. 0,9299 ha. Na podstawie Zezwoleń na Realizację Inwestycji Drogowych przejęto pow. 1,5125 ha. Ponadto kupiono w Grucznie grunt pod przedszkole o pow. 0,7890 ha, natomiast w Kozłowie o pow. 0,2845 ha pod świetlicę wiejską.
- Nieodpłatnie nabyto od Skarbu Państwa budynek przy ul. Mickiewicza 27 w Świeci o 19 mieszkaniach i 7 lokalach użytkowych.
12. Komisja Rewizyjna zapoznała się z uchwałą Nr **9/S/2024** Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 4 kwietnia 2024 roku, która zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Świecie za 2023 rok.
13. W trakcie prac oceniających wykonanie budżetu Gminy za 2023 r. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem ze stopnia zaawansowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2028.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Świecie na lata 2023-2028 została przyjęta Uchwałą Rady Miejskiej Nr 412/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. i zmieniana w trakcie roku 8-krotnie.

Sprawozdanie o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzone zostało w formie opisowej i tabelarycznej obejmującej: Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świecie na lata 2023-2028; wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Świecie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2028 zaplanowane zostały 28 przedsięwzięcia wieloletnie na łączną kwotę nakładów **143 710 425,00** zł, w tym na 2023 rok przypadała kwota **44 652 000,00** zł. Wykonanie przedsięwzięć wieloletnich 2023 roku wynosiło **37 802 672,15** zł, to jest **81,91%** planowanej kwoty.


Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia stopień zaawansowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 -2028.

14. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym gminy Świecie za rok 2023, które składa się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy Świecie za rok 2023; łącznego bilansu jednostek budżetowych, rachunku zysków i strat jednostek budżetowych; zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Opinia jest pozytywna.

15. Komisja Rewizyjna w roku 2023 przeprowadziła dwie kontrole problemowe:
- „Kontrola działalności statutowej Szkoły Podstawowej nr 7 w Świeciu”: kontrola przeprowadzona w dniach 22-23 marca 2023 r.;
 - „Kontrola działalności statutowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Świeciu”: kontrola przeprowadzona w dniach 22-23 listopada 2023 r.).
- Wnioski po przeprowadzonej kontroli zostały przyjęte uchwałami przez Radę Miejską w Świeciu.
16. Zdaniem Komisji Rewizyjnej po dokonanej analizie przedłożonych dokumentów oraz udzielonych wyjaśnieniach Burmistrza Świecia i Skarbnika Gminy istnieje podstawa do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy Świecie za 2023 r. i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Świecia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej



Marta Suchomska