

UCHWAŁA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kętrzynie
z dnia 21 maja 2025 r.

w sprawie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kętrzyn absolutorium za 2024 rok.

Na podstawie art. 18a z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907 oraz Dz. U. z 2025 r. poz. 39), po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za 2024 rok i wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036, informacji o stanie mienia komunalnego za 2024 r. sprawozdań samorządowych jednostek kultury za 2024 r. oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie, Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Kętrzynie uchwala, co następuje:

§ 1.

Pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta Kętrzyn za 2024 rok i wnosi do Rady Miejskiej w Kętrzynie o udzielenie Burmistrzowi Miasta absolutorium za 2024 rok.

§ 2.

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kętrzynie.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Kętrzynie

Zbigniew Nowak

Uchwała podjęta została w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium ...3... głosów
- przeciw udzieleniu absolutorium ...0... głosów
- wstrzymało się ...0... głosów

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kętrzynie o wykonaniu budżetu Miasta Kętrzyn za 2024 rok.

Działając na podstawie art. 18a ust. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940) w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907 oraz Dz. U. z 2025 r. poz. 39), w związku z § 55 ust. 1 Statutu Miasta Kętrzyn stanowiącego załącznik do uchwały Rady Miejskiej w Kętrzynie V/50/03 z dnia 23 stycznia 2003 r. (Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. Nr 110, poz. 1539 z późn. zm.) na posiedzeniach w dniach 6, 13 i 21 maja 2025 r., po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za rok 2024 r., sprawozdania finansowego za 2024 r., informacji o stanie mienia komunalnego za rok 2024, sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2024 oraz po zapoznaniu się z opinią składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie zawartej w uchwale Uchwała Nr RIO.VIII-0120-106/25 z 1 kwietnia 2025 r., jak i wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Burmistrza Miasta i Skarbnika Miasta, **Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:**

Uchwalony przez Radę Miejską uchwałą Nr LXXX/608/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r. budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku budżetowego, przewidywał realizację dochodów w kwocie: **162 914 640,30 zł**, które na dzień 31.12.2024 r. wykonano w kwocie: **159 970 308,30 zł**, co stanowi 98,11% planu, w tym dochody bieżące w wysokości: 136 891 729,69 zł, dochody majątkowe w wysokości: **23 078 578,61 zł** oraz dochody na zadania zlecone w wysokości: **19 373 244,44 zł**.

Uchwalony przez Radę Miejską w Kętrzynie plan wydatków budżetowych, po zmianach w ciągu roku, przewidywał wydatki na poziomie **176 763 215,78 zł**, natomiast zrealizowano wydatki w kwocie: **160 385 818,38 zł**, co stanowi 90,73% ogółu wydatków. Na wydatki na zadania własne planowano kwotę w wysokości: **156 430 181,65 zł**, natomiast wydatkowano kwotę: **141 012 573,94 zł**, co stanowi 90,14 % planu. Wydatki na zadania zlecone zaplanowano w kwocie: **20 333 034,13 zł**, natomiast wykonano w kwocie: **19 373 244,44 zł**.

Na realizację wydatków majątkowych, w tym inwestycyjnych, zaplanowano środki w wysokości **22 775 376,00 zł**, co stanowi 12,88 % ogółu wydatków, natomiast wydatkowano kwotę **17 301 112,78 zł**, co stanowi 75,96 % przyjętego planu.

Na koniec roku budżetowego planowano deficyt w kwocie: - **13 848 575,48 zł**, natomiast rok 2024 budżet zamknął deficytem w wysokości: - **415 510,08 zł**.

Przychody budżetu planowano i zrealizowano na kwotę: **17 689 375 zł**, w tym z tytułu: wolnych środków: **8 750 000,00 zł**, kredytów i pożyczek: **7 500 000,00 zł** oraz nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości: **1 439 375,48 zł**. Planowane i zrealizowane rozchody budżetu zamknęły się kwotą: **3 840 800,00 zł**.

Zadłużenie na 31 grudnia 2024 r. z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniosło: **41 148 331,00 zł**. zatem wskaźnik zadłużenia w stosunku do dochodów wyniósł 32,08%. Miasto dzień 31 grudnia 2024 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

Bilans z wykonania budżetu zawiera zestawienie aktywów i pasywów, ujmując stan na początek i na koniec roku budżetowego. Po stronie aktywów bilans wykazuje stan środków pieniężnych na rachunkach budżetu w łącznej wysokości: **14 431 892,99 zł.**, w tym środki pieniężne na wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego w wysokości: **427.425,00 zł.** Aktywa netto budżetu wykazują wynik ujemny w wysokości: **-34 650 262,17 zł.** Łączny bilans obejmuje bilanse 14 jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kętrzyn i zamyka się sumą bilansową w wysokości: **256 758 143,23 zł.** Po stronie aktywów i pasywów nastąpił wzrost wartości. Łączny rachunek zysków i strat na koniec 2024 r. wykazuje stratę w kwocie **-24 827 787,23 zł.** Sprawozdanie finansowe za rok 2024, w odniesieniu do roku 2023 wykazało tendencje wzrostową łącznie o kwotę: **503 998,03 zł.**

Gmina Miejska Kętrzyn z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych uzyskała w 2024 r. dochody w wysokości: **8 242 141,30 zł.** W stosunku do roku 2023 wartość dochodów jest większa o kwotę: **1 645 605,44 zł.**

Samorządowe jednostki kultury Gminy Miejskiej Kętrzyn otrzymały dotacje z budżetu, które łącznie z dotacjami z innych źródeł oraz przychodami z merytorycznej działalności, były większe od poniesionych kosztów, co w konsekwencji pozwoliło nie tylko na pełną realizację zaplanowanych na rok 2024 przedsięwzięć, ale także zakończyć rok budżetowy 2024 wynikiem dodatnim.

W ocenie Komisji Rewizyjnej, powyżej przedstawione dane dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Miasta Kętrzyn za 2024 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Kętrzynie z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kętrzyn absolutorium.

Podpisy członków Komisji:

Przewodniczący Komisji: Zbigniew Nowak

Zastępca przewodniczącego: Ryszard Szymański

Członek Komisji: Marzena Gajek

Członek Komisji Mateusz Lachowski