



RADA MIEJSKA W WITNICY

WOR.BR.0004.8.2025.MPiI

Witnica, 10.06.2025 r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Zielonej Górze
ul. Chmielna 13
65-261 Zielona Góra**

Przekazuję wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 09 czerwca 2025 r. w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica absolutorium za wykonanie budżetu w roku obrachunkowym 2024 celem zaopiniowania.

Uprzejmie informuję, że sesja absolutoryjna odbędzie się w dniu 26 czerwca 2025 r.

Z poważaniem

**PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej**

Piotr Zakryszko

Otrzymują:

1. adresat
2. a/a

Witnica, dnia 9 czerwca 2025 r.

Otrzymuje: **RADA MIASTA I GMINY WITNICA**
Plac Andrzeja Zabłockiego 66-460 Witnica

Do wiadomości: **Regionalna Izba Obrachunkowa**
Ul. Chmielna 13, 65-261 Zielona Góra

**WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W WITNICY
Z 9 CZERWCA 2025 R.**

Dnia 15 grudnia 2023 roku Uchwałą Nr LXXIX/1096/2023 Rady Miejskiej w Witnicy zatwierdzony został budżet na 2024 rok:

- plan dochodów – 108 456 526 zł,
- plan wydatków – 136 154 436 zł,
- plan przychodów – 30 897 910 zł,
- plan rozchodów – 3 200 000 zł.

Utworzono również rezerwę ogólną w wysokości 195 000 zł. Rezerwa ogólna nie przekroczyła ustawowej wysokości do 1% planowanych wydatków budżetowych. Utworzono zgodnie z ustawą rezerwę celową w kwocie 370 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwa celowa nie przekroczyła ustawowego limitu, tj.: 5% planowanych wydatków bieżących.

W ciągu 2024 roku były wprowadzane zmiany na podstawie podjętych Uchwał Rady Gminy oraz Zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Witnica. W wyniku powyższych zmian, na dzień 31 grudnia 2024 r. budżet kształtował się następująco:

- plan dochodów – 103 456 288,93 zł,
- plan wydatków – 127 645 492,76 zł,
- plan przychodów – 27 562 203,83 zł,
- plan rozchodów – 3 373 000,00 zł.

Jak wynika z planowanych (po zmianach) dochodów i wydatków planowany deficyt budżetowy wynosił 24 189 203,83 zł.

Wykonane dochody budżetowe na dzień 31.12.2024 roku wyniosły 102 483 722,79 zł, co stanowi 99,06% ogólnego planu. W okresie sprawozdawczym dochody bieżące wykonano w 100,01% natomiast majątkowe w wysokości 94,04%.

Z analizy poszczególnych pozycji dochodowych wynika, iż:

1. **dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 86 944 106,89 zł,** tj.: 100,01 % rocznego planu. W porównaniu do poprzedniego roku budżetowego zwiększyły się o 12 835 278,58 zł. Na taki wynik składały się zwiększone wpływy z dotacji na zadania rządowe, wpływy z podatków i opłat oraz zwiększyły się udziały w PIT i CIT,
2. **dochody majątkowe wykonano w kwocie 15 539 615,90 zł,** tj.: 94,04 % rocznego planu. W porównaniu do poprzedniego roku budżetowego zwiększyły się o 5 254 958,26 zł. Na taki wynik składały się przekazane dotacje na inwestycje, jak również uzyskane dochody ze sprzedaży (1 758 637,14 zł).

Wykonane wydatki budżetowe na dzień 31.12.2024 roku wynosiły 124 371 164,85 zł, co stanowi 97,43% ogólnego planu. W okresie sprawozdawczym wydatki bieżące wykonano w 97,07 %, natomiast majątkowe w wysokości 98,23%.

Z analizy poszczególnych pozycji wydatkowych wynika, iż:

1. **wydatki bieżące wykonano w kwocie 85 066 835,61 zł,** tj.: 97,07 % rocznego planu. W porównaniu do poprzedniego roku budżetowego zwiększyły się o 12 073 402,91 zł. Zwiększone wydatki poniesione zostały m. in. na: oświata wydano więcej o 7,1 mln zł, rodzinę 2,1 mln zł, pomoc społeczna wydano więcej o 1,5 mln zł, administracja o 1,3 mln zł, oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska o 0,8 mln zł;
2. **wydatki majątkowe wykonano w kwocie 39 304 329,24,** tj.: 98,23% rocznego planu. W porównaniu do poprzedniego roku budżetowego zwiększyły się o 23 354 395,70 zł. W 2024 r. Największy wzrost zauważalny jest w rozdziale dotyczącym dróg publicznych gminnych, aż o 16,4 mln zł, w szkołach podstawowych 5,7 mln zł oraz w domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wzrost o 4,2 mln zł, tj.:
 - *pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zad. pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Witnica” – część II – Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Kościelnej i Leśnej w Białczu – 61 200 zł*
 - *przebudowa ulicy Sikorskiego wraz z udrożnieniem, czyszczeniem oraz kamerowaniem sieci kanalizacyjno-deszczowej – 12 359 275,37 zł*

- pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi pn.: Modernizacja ul. Myśliwskiej w Witnicy – droga publiczna nr 103919F – Etap I – wymiana nawierzchni drogi 970 m – 17 950 zł
- przebudowa drogi gminnej – ul. Kolejowa w Witnicy – 3 352 363,47 zł
- przebudowa drogi gminnej w Pyrzanach oraz ulicy Kościelnej w Białczu – 991 886,34 zł
- przebudowa ulicy Słonecznej w Białczu – 1 270 786,25 zł
- ułożenie chodnika wraz z krawężnikami na gminnym cmentarzu w Witnicy – 18.890 zł
- zakup kostki betonowej na chodnik w Kamieniu Wielkim – 38 570,39 zł
- wykonanie modernizacji parkingu w Kamieniu Małym – 38 130 zł
- zakup komputerów i klimatyzatorów (UMiG) – 63 735 zł
- wykonanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego pn. „Zaprojektowanie wraz z przebudową i rozbudową budynku remizy OSP w Nowinach Wielkich gmina Witnica” – 7 995 zł
- zakup sprzętarki na potrzeby OSP Witnica – 25 761,12 zł
- termomodernizacji Szkoły Podstawowej nr 1 w Witnicy – 1 082 762,94 zł
- wykonanie remontu nawierzchni drogi wjazdowej w związku z zadaniem pn. „Remont placu apelowego przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Witnicy” – 184 805,80 zł
- zaprojektowanie i budowa w związku z zadaniem pn.: „Budowa hali sportowej w Nowinach Wielkich” – zadanie dofinansowane z programu POLSKI ŁĄD – 188 916,19 zł
- zakup defibrylatora wraz z osprzętem z BO Witnica – 10 562,52 zł
- wykonanie zadania pn. "Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w tym oczyszczalni ścieków w Gminie Witnica" - część II - budowa zastępczych otworów eksploatacyjnych 1z i 2z na ujęciu wód podziemnych w Witnicy oraz wykonanie odcinka sieci wodociągowej przy ul. Azaliowej w Witnicy, ul. Kościelnej i Leśnej w Białczu – 491 330 zł
- zakup kontenera socjalnego, ogrodzenia betonowego oraz ułożenie polbruku – PSZOK Białczyk – 77 544 zł
- projekt zagospodarowania terenu w zakresie montażu lampy solarnej w Mościczkach 3 444 zł i Mościcach – 12 857,20 zł
- zakup lampy hybrydowej – zadanie w ramach budżetu obywatelskiego – Bezpieczniej z latarnią solarną na ul. Strzeleckiej – 11 695 zł i ul. Świerkowej w Witnicy – 11 695 zł oraz Białczu – 11 695 zł oraz z FS Mościczki – 11 695 zł
- FS Mosina - opracowanie projektu budowlanego dla zadania pn. „Montaż urządzeń siłowni zewnętrznej na terenie placu zabaw w Mosinie wraz z mapą do celów projektowych” wraz z zakupem i montażem – 15 744 zł

- *siłownia pod chmurką – zadanie w ramach budżetu obywatelskiego – w Boguszyńcu – 12 000 zł*
- *zakup urządzeń na plac zabaw – zadanie w ramach budżetu obywatelskiego – w Dąbroszynie – 12 000 zł oraz z FS Dąbroszyn – 2 970 zł*
- *budowa wiaty w Nowych Dzieduszycach – z FS – 8 000 zł*
- *budowa wiaty w Sosnach – 7 288,80 zł*
- *adaptacja pomieszczenia na pomieszczenie socjalne dla pracowników interwencyjnych przy ul. Kosynierów Mirosławskich w Witnicy – 139 911,75 zł*
- *zakup ładowarki kołowej (141 450 zł), zmiotarki (158 670 zł) oraz traktorka (47 400 zł)*
- *zakup wraz z dostawą dwuosiowej przyczepy lekkiej TEMARED wraz z zestawem burt stalowych BIS – 12 600 zł*
- *zakup kosiarki samojezdnej z FS Oksza – 11 999 zł*
- *zakup traktorka Cedrus C-Track-102-HC z FS Nowiny Wielkie – 12 000 zł*
- *wykonanie bramy wraz z napędem elektrycznym – baza MZK – 13 530 zł*
- *nadzoru autorskiego wraz z opracowaniem dokumentacji w związku z realizacją zadania pn. „Bezgraniczny trójdźwięk - natura, kultura i edukacja w Trebnitz, Witnicy w Gorzowie” – 6 076 114,62 zł*
- *budowa świetlicy wiejskiej w Sosnach – 1 199 195,75 zł*
- *budowa sceny artystycznej w Pyrzanach – 28 800 zł*
- *zadanie w ramach budżetu obywatelskiego – zagospodarowanie boiska sportowego "Sahara" – 11 995,29 zł.*

Budżet 2024 roku zamknął się deficytem w wysokości 21 887 442,06 zł, czyli mniejszą kwotą niż pierwotnie zakładano (planowano deficyt w kwocie 24 189 203,83 zł). Taki fakt spowodowany był zrezygnowaniem m.in. z inwestycji, tj. budowa hali balonowej przy SP2 z projektu „Olimpia” (niemożliwość wykonania zadania do listopada 2024 r. z uwagi na brak projektu i pozwalania na budowę) oraz niewykonaniem w pełni zaplanowanych wydatków bieżących.

Budżet 2024 roku zamknął się nadwyżką operacyjną w wysokości 1 877 271,28 zł, czyli zupełnie inną kwotą niż pierwotnie zakładano (planowano deficyt operacyjny w kwocie 701 264,82 zł). Jest to pozytywna informacja, gdyż:

- ✓ *to oznacza, że wydatki bieżące zostały w pełni pokryte dochodami bieżącymi, a dodatkowo blisko 1,9 mln zł pozostało na finansowanie wydatków majątkowych lub spłatę rat kredytowych,*

- ✓ *na podstawie nadwyżki operacyjnej wyliczany jest indywidualny wskaźnik długu, i im jest ona wyższa tym gminę stać na spłatę wcześniej lub planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.*

Przychody na koniec 2024 roku wyniosły łącznie 28 231 050,49 zł, z czego 16 150 000 zł pochodziło z obligacji, 7 307 555,46 zł ze znaczonych środków rządowych, 4 773 495,03 zł z wolnych środków.

Rozchody budżetu wyniosły łącznie 3 373 000 zł, z czego 3,2 mln zł przeznaczono na spłaty rat kredytów i obligacji, a 173 tys. zł udzielono z budżetu pożyczki dla stowarzyszeń na realizowane projekty miękkie i współfinansowane z UE.

Na koniec roku budżetowego 2024 Gmina Witnica posiadała 6 270 000 zł środków na rachunku bankowym oraz 5 227 599,50 zł należności wymagalnych (podatki opłaty lokalne, długi za alimenty) i 1 337 216,93 zł należności niewymagalnych (m.in. dochody z Urzędów Skarbowych, podatki i opłaty lokalne, sprzedaże ratalne).

Gmina Witnica, na 31 grudnia 2024 r. posiadała dług w kwocie 29 128 193 zł, który został zaciągnięty na inwestycje. Wskaźnik zadłużenia budżetu Gminy Witnica na koniec roku 2024 wyniósł 3,54 % przy 14,11 % maksymalnym wskaźniku obliczonym dla Gminy Witnica.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2024 rok oraz informacja o stanie mienia Gminy Witnica, **zostały przedłożone 31 marca 2025 r.**, czyli w obowiązującym terminie określonym w art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami).

Dodatkowo sprawozdania finansowe **zostały złożone 30 kwietnia 2025 r.**, czyli spełniono wymóg terminowy zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami).

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu poniższych dokumentów, tj.:

1. *sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta i Gminy Witnica za 2024 rok oraz z wykonania planów samorządowych instytucji kultury za 2024 rok,*
2. *informacji o stanie mienia Gminy Witnica w/g stanu na 31.12.2024 r.,*
3. *wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o ww. sprawozdaniach i informacji zgodnie z Uchwałą Nr 217/2025 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze,*
4. *oraz sprawozdań finansowych Gminy Witnica,*

wnioskuje, na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz Statutu Miasta i Gminy Witnica,

o udzielenie absolutorium za 2024 rok
Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica – Pani Agnieszce Chudziak

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Agnieszka Buczyńska – Przewodniczący Komisji -
2. Izabela Araszczyk – Wice przewodniczący -
3. Beata Matowska – członek komisji -
4. Marcin Mikisz – członek komisji -
5. Krzysztof Przybył – członek komisji -

Agnieszka Buczyńska.....

Izabela Araszczyk.....

Beata Matowska.....

Marcin Mikisz.....

Krzysztof Przybył.....