

**WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W PELPLINIE W SPRAWIE UDZIELENIA
BURMISTRZOWI MIASTA I GMINY PELPLIN ABSOLUTORIUM Z TYTUŁU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY W 2025 ROKU**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2026.662), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2025.1483) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Pelplinie na posiedzeniu w dniu 28 maja 2026r. po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdania finansowego za 2025 rok,
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Pelplin z wykonania budżetu za 2025r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku,
3. Informacji o stanie mienia komunalnego,
4. Dokonania własnych kontroli i analiz,

dokonała oceny wykonania budżetu gminy za rok 2025 i postanowiła:

- ocenić sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2025 pozytywnie,
- złożyć wniosek o udzielenie absolutorium.

UZASADNIENIE

Budżet Gminy Pelplin na 2025 r. został uchwalony uchwałą Nr IX/70/2024

Rady Miejskiej w Pelplinie z dnia 19 grudnia 2024r. w sprawie budżetu gminy na 2025r. w wysokości:

- dochody 129 784 425,14zł,
- wydatki 137 584 425,14zł,
- przychody 11 000 000,00zł,
- rozchody 3 200 000,00zł.

W trakcie realizacji budżet gminy zmieniany był 39 razy, 9 razy uchwałami Rady Miejskiej w Pelplinie oraz 30 razy Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy. Dokonywane zmiany budżetu były zgodne z przepisami prawa oraz upoważnieniami udzielonymi Burmistrzowi Miasta i Gminy Pelplin przez Radę Miejską w Pelplinie.

Budżet według stanu na 31 grudnia 2025 roku

L.p.	TREŚĆ	Plan	Wykonanie	% real.
1	Dochody budżetu	140 110 533,97	138 044 507,37	98,53
2	Wydatki budżetu	149 939 813,34	134 079 920,08	89,42
	WYNIK BUDŻETU	-9 829 279,37	+3 964 587,29	
3	Przychody (emisja obligacji i kredyt)	2 000 000,00	0,00	0,00
4	Rozchody (spłaty pożyczek i obligacji)	3 200 000,00	3 200 000,00	100,00
5	Wolne środki	11 029 279,37	12 889 014,23	116,87
	WYNIK KOŃCOWY		+13 653 601,52	

Realizacja planów finansowych dochodów i wydatków jednostek budżetowych przedstawia się następująco:

Dochody

Lp	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Zespół Kształcenia i Wychowania Nr 1 w Pelplinie	663 650,00	687 849,40	103,65
2	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pelplinie	252 429,52	256 454,49	101,59
3	Zespół Kształcenia i Wychowania w Kulicach	138 785,00	138 422,43	99,74
4	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach	182 962,00	168 187,77	91,92
5	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rudnie	343 180,00	326 884,68	95,25
6	Szkoła Podstawowa w Małych Walichnowach	26 850,00	12 799,76	47,67
7	Przedszkole Nr 2 w Pelplinie	231 750,00	226 927,40	97,92
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie	738 480,00	611 729,18	82,84
9	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	136 540 490,82	134 574 864,49	98,56
10	Żłobek "KOSTEK"	280 065,00	271 866,00	97,07
11	Żłobek "LOLEK"	438 580,00	444 577,76	101,37
12	Żłobek "HENIEK"	244 161,63	289 468,69	118,56
13	Pelplińskie Centrum Sportu	29 150,00	34 475,32	118,27
	Razem	140 110 533,97	138 044 507,37	98,53

Wydatki

Lp	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Zespół Kształcenia i Wychowania Nr 1 w Pelplinie	15 285 396,79	15 123 433,83	98,94
2	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pelplinie	7 733 684,69	7 604 852,62	98,33
3	Zespół Kształcenia i Wychowania w Kulicach	4 416 428,51	4 294 275,72	97,23
4	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach	4 392 739,06	4 338 927,61	98,77
5	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rudnie	7 234 656,91	7 100 283,66	98,14
6	Szkoła Podstawowa w Małych Walichnowach	2 610 593,11	2 600 836,86	99,63
7	Przedszkole Nr 2 w Pelplinie	3 073 218,83	2 963 344,22	96,42
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie	25 098 245,29	24 218 658,06	96,50
9	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	77 267 911,52	63 133 038,05	81,71
10	Żłobek "KOSTEK"	457 004,16	452 673,72	99,05
11	Żłobek "LOLEK"	761 541,88	740 369,00	97,22
12	Żłobek "HENIEK"	515 429,59	500 732,62	97,15
13	Pelplińskie Centrum Sportu	1 092 963,00	1 008 494,11	92,27
	Razem	149 939 813,34	134 079 920,08	89,42

Powyższe tabelaryczne zestawienie dochodów i wydatków jednostek budżetowych przedstawia, iż dochody zostały zrealizowane na poziomie 98,53%, a wydatki na poziomie 89,42%. Dochody bieżące zostały zrealizowane w wysokości 112 173 047,81 zł, tj. 99,4% planu, natomiast dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 25 871 459,56zł, tj. 95,0% planu, w tym dochody z majątku w kwocie 938 562,22zł, co stanowi 101,5% planu, który wynosił 925 000,00zł. Wydatki majątkowe zrealizowano na kwotę 30 428 338,12zł, co stanowiło 77,7% planu inwestycji na 2025r. Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 103 651 581,96zł, tj. 93,6% planu i zabezpieczyły wszystkie planowane zadania wynikające z katalogu obowiązków gminy zgodnie z zasadą legalności, celowości i gospodarności.

Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu Gminy Pelplin oraz sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego budżet Gminy Pelplin za rok 2025 zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 3 964 587,29zł przy planowanym deficycie w kwocie 9 829 279,37zł. Skumulowany wynik budżetu stanowi deficyt w wysokości 23 610 985,77zł, a po uwzględnieniu nadwyżki z roku 2025 będzie wynosił 19 646 398,48zł. Wynikające z bilansu długoterminowe zobowiązania finansowe wynosiły 33 300 000zł i zmniejszyły się o kwotę 3 200 000,00zł w stosunku do stanu na początek 2025r. W 2025r. Gmina Pelplin nie zaciągnęła nowych zobowiązań finansowych. Na wyżej wymienioną kwotę długu, tj. 33 300 000zł składają się wyemitowane przez gminę obligacje i kredyt długoterminowy.

Szczegółowo zobowiązania długoterminowe zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Lp.	Nazwa instytucji	Data zaciągnięcia zobowiązania	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Data całkowitej spłaty	Cel	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2025
1.	SGB-Bank S.A. ul. Szarych Szeregów 23A 60-462 Poznań	02.10.2018	8 500 000	31.12.2028	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2018 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	5 500 000,00
2.	SGB-Bank S.A. ul. Szarych Szeregów 23A 60-462 Poznań	20.12.2018	1 500 000	31.12.2028	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych	1 500 000,00
3.	SGB-Bank S.A. ul. Szarych Szeregów 23A 60-462 Poznań	13.12.2019	1 500 000	31.12.2029	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu związanego z realizacją zadań inwestycyjnych	1 500 000,00
4.	SGB-Bank S.A. ul. Szarych Szeregów 23A 60-462 Poznań	10.11.2020	2 000 000	31.12.2031	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań	2 000 000,00
5.	SGB-Bank S.A. ul. Szarych Szeregów 23A 60-462 Poznań	06.12.2023	13 000 000	31.12.2035	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2023 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	13 000 000,00
6.	SGB-Bank S.A. ul. Szarych Szeregów 23A 60-462 Poznań	06.12.2023	1 000 000 A 2 000 000 B	16.12.2033 A 16.12.2034 B	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań	3 000 000,00
7.	Bank Spółdzielczy Skórcz O/Pelplin ul. Mickiewicza 8 83-130 Pelplin	23.12.2024	7 000 000	31.12.2040	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2024r.	6 800 000,00
Razem:						33 300 000,00

Przez fakt, że dochody bieżące znacząco przekroczyły wydatki bieżące wypracowano nadwyżkę operacyjną w kwocie 8 521 465,85zł co gwarantuje pełną płynność finansową i wysoki poziom bezpieczeństwa w zakresie obsługi i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych. Podsumowując realizację budżetu gminy za 2025 rok należy stwierdzić, że mimo trudnej sytuacji gospodarczo - ekonomicznej, inflacji i jej negatywnych skutków, kryzysu energetycznego, przebiegła w sposób prawidłowy.

Bilans zbiorczy pokazuje jakiej wielkości Gmina posiada aktywa i pasywa łącznie wszystkich jednostek budżetowych. Suma bilansowa zwiększyła się o 18 565 207,39 zł w porównaniu z początkiem roku. Rachunek zysków i strat przedstawia przychody i koszty uzyskane przez gminę w 2025 roku. Zysk na koniec roku wyniósł 34 611 957,62 zł. Zestawienie zmian w funduszu jednostki informuje o zmianach jego składników. Wielkość funduszu zwiększyła się o kwotę 18 973 388,20zł. Informacja o stanie mienia przedstawia majątek jaki posiada Gmina Pelplin oraz informuje o zmianach, które wystąpiły w trakcie 2025 roku.

Dane zawarte w poszczególnych sprawozdaniach finansowych zgodne są z wielkościami zawartymi w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy Pelplin za 2025r.

Ponadto uwzględniając Uchwałę Nr 045/g323/R/I/26 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 3 kwietnia 2026 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Pelplin za 2025 rok wraz informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami stwierdzającą, że:

- wykonane na koniec roku 2025 wydatki bieżące nie przekroczyły wysokości wykonanych dochodów bieżących, co zgodne jest z wymogiem wynikającym z treści art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych,
- informacja o stanie mienia komunalnego gminy zawiera dane wymagane postanowieniami art. 267 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy o finansach publicznych. Wykaz mienia obrazuje stan majątku, jaki gmina posiada, jego wartość i zmiany w stanie mienia,
- sprawozdania budżetowe są sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami i dają Radzie Miejskiej możliwość oceny wykonania budżetu i spełnienia wymagań ustawowych.

Biorąc powyższe pod uwagę oceniamy pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu w roku 2025 oraz wnioskujemy o udzielenie absolutorium.

Głosowanie członków komisji rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium było następujące: Na stan 4 członków obecnych na komisji – 4 osoby głosowały za udzieleniem absolutorium, 0 osób głosowało przeciw udzieleniu absolutorium, 0 osób wstrzymujących.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Łukasz Grochocki (Przewodniczący).....
2. Wacław Bruski (Członek)
3. Dariusz Eckert (Członek)
4. Tomasz Okęcki (Członek)

[Handwritten signatures in blue ink: Grochocki, Bruski, Eckert, Okęcki]