

**WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W PELPLINIE W SPRAWIE UDZIELENIA
BURMISTRZOWI MIASTA I GMINY PELPLIN ABSOLUTORIUM Z TYTUŁU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY W 2023 ROKU**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2024.609), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2023.1270)

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Pelplinie na posiedzeniu w dniu 5 czerwca 2024r. po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdania finansowego za 2023 rok,
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Pelplin z wykonania budżetu za 2023r. 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 2023 i postanowiła:

- ocenić sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2023 pozytywnie,
- złożyć wniosek o udzielenie absolutorium.

UZASADNIENIE

Budżet Gminy Pelplin na 2023 r. został uchwalony uchwałą Nr LII/443/22

Rady Miejskiej w Pelplinie z dnia 22 grudnia 2022r. w sprawie budżetu gminy na 2023r. w wysokości:

- dochody 83.074.799,24zł,
- wydatki 95.979.480,50zł,
- przychody 15.904.681,26zł,
- rozchody 3.000.000,00zł.

W trakcie realizacji budżet gminy zmieniany był 39 razy, 10 razy uchwałami Rady Miejskiej w Pelplinie oraz 29 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 2023 roku

L.p.	TREŚĆ	Plan	Wykonanie	% real.
1	Dochody budżetu	98 345 750,47	94 069 996,12	95,65
2	Wydatki budżetu	116 839 969,72	104 670 280,83	89,58
	WYNIK BUDŻETU		-10 600 284,71	
3	Przychody (emisja obligacji)	13 000 000,00	13 000 000,00	100,00
4	Rozchody (spłaty pożyczek i obligacji)	-3 000 000,00	-3 000 000,00	100,00
5	Wolne środki	+8 494 219,25	8 770 014,56	103,25
	WYNIK KOŃCOWY	0	+8 169 729,85	

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	753 955,00	763 601,78	101,28
2	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pelplinie	142 426,00	148 569,17	104,31
3	Zespół Kształcenia i Wychowania w Kulicach	131 680,00	135 426,69	102,85
4	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach	139 044,00	130 265,46	93,69
5	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rudnie	323 000,00	318 845,51	98,71
6	Szkoła Podstawowa w Małych Walichnowach	19 801,00	16 448,61	83,07
7	Przedszkole Nr 2 w Pelplinie	245 190,00	247 464,11	100,93
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie	408 814,00	441 339,59	107,96
9	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	95 790 429,47	91 437 899,81	95,47
10	Żłobek "KOSTEK"	126 411,00	140 650,10	111,26
11	Żłobek "LOLEK"	155 850,00	155 925,73	100,05
12	Żłobek "HENIEK"	95 000,00	114 098,15	120,10
13	Pelplińskie Centrum Sportu	14 150,00	19 461,41	137,54
	Razem	98 345 750,47	94 069 996,12	95,65

Wydatki

Lp	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Zespół Kształcenia i Wychowania Nr 1 w Pelplinie	11 089 821,47	11 070 543,68	99,83
2	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pelplinie	5 751 344,13	5 740 991,74	99,82
3	Zespół Kształcenia i Wychowania w Kulicach	3 443 820,88	3 429 451,58	99,58
4	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach	3 379 671,48	3 367 602,27	99,64
5	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rudnie	5 451 583,25	5 433 235,58	99,66
6	Szkoła Podstawowa w Małych Walichnowach	2 078 485,38	2 065 524,44	99,38
7	Przedszkole Nr 2 w Pelplinie	2 423 799,45	2 366 827,45	97,65
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie	21 255 067,65	20 581 014,81	96,83
9	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	59 928 157,03	48 583 742,74	81,07
10	Żłobek "KOSTEK"	331 020,00	326 164,01	98,53
11	Żłobek "LOLEK"	485 156,00	484 196,60	99,80
12	Żłobek "HENIEK"	372 747,00	371 696,73	99,72
13	Pelplińskie Centrum Sportu	849 296,00	849 289,20	100,00
	Razem	116 839 969,72	104 670 280,83	89,58

Powyższe tabelaryczne zestawienie dochodów i wydatków jednostek budżetowych przedstawia, iż dochody zostały zrealizowane na poziomie 95,65%, a wydatki na poziomie 89,58%. Dochody bieżące zostały zrealizowane w wysokości 86.560.079,86 zł, tj. 97,98% planu, natomiast dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 7.509.916,26zł, tj. 75,12% planu, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.565.072,41 zł. Osiągnięte dochody bieżące były niższe o 3.258.828,94zł od zrealizowanych wydatków bieżących, co jest relacją niekorzystną dla budżetu. Wydatki inwestycyjne zrealizowano na kwotę 14.851.372,03 zł, co stanowiło 67,78% planu inwestycji na 2023r. Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 89.818.908,80 zł, tj. 94,62% planu i zabezpieczyły wszystkie planowane zadania wynikające z katalogu obowiązków gminy zgodnie z zasadą legalności, celowości i gospodarności. Podsumowując realizację budżetu gminy za 2023 rok należy stwierdzić, że mimo trudnej sytuacji gospodarczo - ekonomicznej, wysokiej inflacji i jej negatywnych skutków, kryzysu energetycznego, przebiegła w sposób prawidłowy.

Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu Gminy Pelplin oraz sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego budżet Gminy Pelplin za rok 2023 zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 10.600.284,71 zł przy planowanym deficycie w kwocie 18.494.219,25zł. Skumulowany wynik budżetu stanowi deficyt w wysokości 10.729.985,44zł, a po uwzględnieniu deficytu z roku 2023 będzie wynosił 21.330.270,15zł. Wynikające z bilansu długoterminowe zobowiązania finansowe wynosiły 29.500.000zł i zwiększyły się o kwotę 10.000.000zł w stosunku do stanu na początek 2023r. Na wyżej wymienioną kwotę, tj. 29.500.000zł składają się wyemitowane przez gminę obligacje.

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 31.12.2023
1.	SGB-Bank S.A. ul. Szarych Szeregów 23A 60-462 Poznań	19.12.2017	4 000 000	31.12.2025	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	4 000 000,00
2.	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	7 500 000,00
3.	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
4.	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
5.	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
6.	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
Razem:						29 500 000,00

Bilans zbiorczy pokazuje jakiej wielkości Gmina posiada aktywa i pasywa łącznie wszystkich jednostek budżetowych. Suma bilansowa zwiększyła się o 8.586.057,53 zł w porównaniu z początkiem roku. Rachunek zysków i strat przedstawia przychody i koszty uzyskane przez gminę w 2023 roku. Zysk na koniec roku wyniósł 1.947.159,37 zł. Zestawienie zmian w funduszu jednostki informuje o zmianach jego składników. Wielkość funduszu zwiększyła się o kwotę 8.738.688,42 zł. Informacja o stanie mienia przedstawia majątek jaki posiada Gmina Pelplin oraz informuje o zmianach, które wystąpiły w 2023 roku.

Dane zawarte w poszczególnych sprawozdaniach finansowych zgodne są z wielkościami zawartymi w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy Pelplin za 2023r.

Ponadto uwzględniając Uchwałę Nr 035/g323/R/II/24 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 8 kwietnia 2024 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Pelplin za 2023 rok wraz informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami stwierdzającą, że:


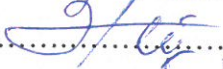
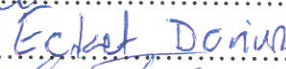
- wykonane na koniec roku 2023 wydatki bieżące nie przekroczyły wysokości wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, co zgodne jest z wymogiem wynikającym z treści art. 242 ust. 2 wyżej wskazanej ustawy,
- informacja 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 oraz dochody wykonane z tego tytułu w roku 2023,
- sprawozdania budżetowe są sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami i dają Radzie możliwość oceny wykonania budżetu i spełnienia wymagań ustawowych.

Biorąc powyższe pod uwagę oceniamy pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu w roku 2023 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. Waław Bruski (Członek) 
3. Dariusz Eckert (Członek) 
4. Tomasz Okęcki (Członek) 