

**WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W PELPLINIE W SPRAWIE
UDZIELENIA BURMISTRZOWI MIASTA I GMINY PELPLIN ABSOLUTORIUM
Z TYTUŁU WYKONANIA BUDŻETU GMINY W 2024 ROKU**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2024.1465), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2024.1530) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Pelplinie na posiedzeniu w dniu 29.05.2025 r. po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdania finansowego za 2024 rok,
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Pelplin z wykonania budżetu za 2024r. 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 2024 i postanowiła:

- ocenić sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2024 pozytywnie,
- złożyć wniosek o udzielenie absolutorium.

UZASADNIENIE

Budżet Gminy Pelplin na 2024 r. został uchwalony uchwałą Nr LXIII/536/23

Rady Miejskiej w Pelplinie z dnia 21 grudnia 2023r. w sprawie budżetu gminy na 2024r. w wysokości:

- dochody 103.964.471,50zł,
- wydatki 115.966.521,50zł,
- przychody 15.002.050,00zł,
- rozchody 3.000.000,00zł.

W trakcie realizacji budżet gminy zmieniany był 40 razy, 12 razy uchwałami Rady Miejskiej w Pelplinie oraz 28 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 2024 roku

L.p.	TREŚĆ	Plan	Wykonanie	% real.
1	Dochody budżetu	110 477 259,86	108 199 098,54	97,94
2	Wydatki budżetu	123 126 405,45	110 479 812,38	89,73
	WYNIK BUDŻETU	-12 649 145,59	-2 280 713,84	
3	Przychody (emisja obligacji i kredyt)	10 000 000,00	10 000 000,00	100,00
4	Rozchody (spłaty pożyczek i obligacji)	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00
5	Wolne środki	5 649 145,59	8 169 728,07	144,62
	WYNIK KOŃCOWY		+12 889 014,23	

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	721 320,00	717 807,17	99,51
2	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pelplinie	176 706,00	191 428,49	108,33
3	Zespół Kształcenia i Wychowania w Kulicach	136 075,00	149 239,14	109,67
4	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach	165 962,00	156 132,15	94,08
5	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rudnie	386 200,00	329 143,69	85,23
6	Szkoła Podstawowa w Małych Walichnowach	25 700,00	12 847,22	49,99
7	Przedszkole Nr 2 w Pelplinie	250 350,00	255 137,51	101,91
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie	517 626,00	593 004,04	114,56
9	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	107 487 500,86	105 196 811,95	97,87
10	Żłobek "KOSTEK"	170 090,00	165 515,98	97,31
11	Żłobek "LOLEK"	260 080,00	242 788,03	93,35
12	Żłobek "HENIEK"	159 000,00	159 813,70	100,51
13	Pelplińskie Centrum Sportu	20 650,00	29 429,47	142,52
	Razem	110 477 259,86	108 199 098,54	97,94

Wydatki

Lp	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Zespół Kształcenia i Wychowania Nr 1 w Pelplinie	13 847 449,81	13 796 705,63	99,63
2	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pelplinie	7 086 375,75	7 083 114,95	99,95
3	Zespół Kształcenia i Wychowania w Kulicach	4 037 570,44	4 010 771,94	99,34
4	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach	4 071 230,50	4 054 979,44	99,60
5	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rudnie	6 515 297,83	6 452 736,99	99,04
6	Szkoła Podstawowa w Małych Walichnowach	2 505 613,72	2 495 708,92	99,60
7	Przedszkole Nr 2 w Pelplinie	2 948 839,66	2 843 422,13	96,43
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie	23 613 886,72	22 921 679,27	97,07
9	Urząd Miasta i Gminy Pelplin	55 915 254,68	44 253 606,48	79,14
10	Żłobek "KOSTEK"	384 512,08	384 061,25	99,88
11	Żłobek "LOLEK"	587 147,92	575 107,61	97,95
12	Żłobek "HENIEK"	441 562,34	436 259,58	98,80
13	Pelplińskie Centrum Sportu	1 171 664,00	1 171 658,19	100,00
	Razem	123 126 405,45	110 479 812,38	89,73

Powyższe tabelaryczne zestawienie dochodów i wydatków jednostek budżetowych przedstawia, iż dochody zostały zrealizowane na poziomie 97,94%, a wydatki na poziomie 89,73%. Dochody bieżące zostały zrealizowane w wysokości 97.709.421,08 zł, tj. 100,65% planu, natomiast dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 10.489.677,46zł, tj. 78,28% planu, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.874.806,78 zł. Wydatki inwestycyjne zrealizowano na kwotę 12.514.372,43 zł, co stanowiło 61,14% planu inwestycji na 2024r. Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 97.965.439,95 zł, tj. 95,43% planu i zabezpieczyły wszystkie planowane zadania wynikające z katalogu obowiązków gminy zgodnie z zasadą legalności, celowości i gospodarności. Podsumowując realizację budżetu gminy za 2024 rok należy stwierdzić, że mimo trudnej sytuacji gospodarczo - ekonomicznej, 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 2024 zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 2.280.713,84 zł przy planowanym deficycie w kwocie 12.649.145,59zł. Skumulowany wynik budżetu stanowi deficyt w wysokości 21.330.271,93zł, a po uwzględnieniu deficytu z roku 2024 będzie wynosił 23.610.985,77zł. Wynikające z bilansu długoterminowe zobowiązania finansowe wynosiły 36.500.000zł i zwiększyły się o kwotę 7.000.000zł w stosunku do stanu na początek 2024r. Na wyżej wymienioną kwotę, tj. 36.500.000zł 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 31.12.2024
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	2 000 000,00
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	6 500 000,00
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
7.	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
8.	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.	7 000 000,00
Razem:						36 500 000,00

Bilans zbiorczy pokazuje jakiej wielkości Gmina posiada aktywa i pasywa łącznie wszystkich jednostek budżetowych. Suma bilansowa zwiększyła się o 6.772.559,86 zł w porównaniu z początkiem roku. Rachunek zysków i strat przedstawia przychody i koszty uzyskane przez gminę w 2024 roku. Zysk na koniec roku wyniósł 8.168.341,60 zł. Zestawienie zmian w funduszu jednostki informuje o zmianach jego składników. Wielkość funduszu zwiększyła się o kwotę 6.220.452,35 zł. Informacja o stanie mienia przedstawia majątek jaki posiada Gmina Pelplin oraz informuje o zmianach, które wystąpiły w 2024 roku.

Dane zawarte w poszczególnych sprawozdaniach finansowych zgodne są z wielkościami zawartymi w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy Pelplin za 2024r.

Ponadto uwzględniając Uchwałę Nr 043/g323/R/IV/25 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 14 kwietnia 2025 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Pelplin za 2024 rok wraz informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami stwierdzającą, że:

- wykonane na koniec roku 2024 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,
- 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 2024 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:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Pelplinie

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

