

Człuchów, dnia 24 kwietnia 2025 r.

**RADA MIEJSKA
W CZŁUCHOWIE**

**Rada Miejska
w Człuchowie**

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Człuchowa w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Człuchowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Miejskiej w 2024r.

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej po rozpatrzeniu na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2025 r.:

1. Sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2024r.;
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu w 2024 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku;
3. Informacji o stanie mienia komunalnego i sprawozdania o przebiegu planów finansowych instytucji kultury

oraz po dokonaniu własnych analiz dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Miejskiej w roku 2024 i postanowiła:

1. **Ocenić sprawozdanie z wykonania budżetu w roku 2024 p o z y t y w n i e –
jednogłośnie**
2. **Złożyć wniosek o u d z i e l e n i e a b s o l u t o r i u m Burmistrzowi Miasta -
jednogłośnie.**

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Człuchowa przedstawił Zarządzeniem nr 0050.33.2025 z dnia 21 marca 2025 roku sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2024 r. oraz Zarządzeniem nr 0050.34.2025 z dnia 21 marca 2025 roku przedstawił informację o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdania o przebiegu realizacji planów finansowych instytucji kultury, dla których organem założycielskim jest Gmina Miejska Człuchów za rok 2024.

Sprawozdanie wraz z częścią opisową zostało przedłożone Komisji Rewizyjnej. W załącznikach ujęto wykonanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i zadań własnych, szczegółowe wykonanie przedsięwzięć inwestycyjnych, wykaz udzielonych

dotacji, analizę zadłużenia i jego spłaty oraz informację o przebiegu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Komisja Rewizyjna RM dokonała analizy przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu oraz sprawdziła zgodność przedłożonych materiałów z uchwałą budżetową nr LIX.466.2023 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 11 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2024 r., a także z 8 uchwałami Rady Miejskiej i 19 zarządzeniami Burmistrza wprowadzającymi zmiany w budżecie.

Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 97 838 561,71 zł. Dochody wykonano w kwocie 98 578 193,75 zł, co stanowi 100,76 % planu, w tym: planowano dochody bieżące na kwotę 77 159 079,43 zł, wykonano je natomiast na kwotę 79 952 043,73 zł, co stanowi 103,62% planu.

Gmina Miejska Człuchów w 2024 r. uzyskała dotacje i bezzwrotne środki na inwestycje w kwocie 16 529 506,90 zł środków krajowych oraz środków Unii Europejskiej, które zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

Dochody w niżej wymienionych działach były niższe od planowanych, i tak:

- w dziale 710 Działalność usługowa – 81,72% wykonania planu
- w dziale 852 Pomoc społeczna - 97,68% wykonania planu
- w dziale 853 Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej – 83,97% wykonania planu
- w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 55,33% wykonania planu
- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 27,26% wykonania planu

Wszystkie niewykonania dochodów na poziomie działów dotyczyły głównie dochodów przykazywanych gminie w formie dotacji i wynikały z obniżenia wartości realizacji wydatków w projektach i zadaniach objętych dotacją (pomoc społeczna, stypendia socjalne, wyprawka szkolna, itp.), a także przesunięcia na rok 2025 wypłaty w formie refundacji środków za inwestycje zrealizowaną w roku 2024 (sala kinowa).

Pomimo tego plan dochodów został wykonany z nadwyżką w kwocie 739 632,04 zł, wpływ na to miało m.in. przekroczenie planu dochodów w zakresie np. sprzedaży mienia komunalnego oraz wpływów z najmu i dzierżawy, a także w paragrafach dochodów przekazywanych bezpośrednio przez urzędy skarbowe oraz realizacji podatków lokalnych (windykacja zaległości oraz zwiększenie podstawy opodatkowania).

Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 115 927 735,71 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 109 390 700,94 zł, co stanowi 94,36 % ogółu planu.

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 78 459 912,99 zł, zrealizowano te wydatki w kwocie 72 534 655,55 zł, co stanowi wykonanie planu w 92,45%.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie miasta kwotę 37 467 822,72 zł. Wydatkowano kwotę 36 856 045,39 zł, co stanowi 98,37% planowanych wydatków na inwestycje oraz aż 33,69 % w stosunku do wykonanych wydatków ogółem.

Wydatki w Gminie Miejskiej Człuchów nie zostały zrealizowane w stosunku do planu na kwotę 6 537 034,77 zł. Wpływ na to miało głównie niewykonanie wydatków w działach 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, 750 „Administracja”, 757 „obsługa długu”, 758 „Różne rozliczenia”, 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, 900 „Gospodarka komunalna i ochrony środowiska”

Zasadnicze oszczędności wystąpiły w zakresie wydatków bieżących – na funduszu wynagrodzeń z powodu nie obsadzonych wakatów, zasiłków chorobowych, oszczędności na wynagrodzeniach bezosobowych oraz zakupie materiałów i wyposażenia. Ponadto nie wydatkowano w pełni zaplanowanych środków w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” na stypendia i inną pomoc dla uczniów z powodu nie spełnienia kryterium dochodowego przez zainteresowanych. W roku 2024 nie wypłacono odszkodowań za przejęte grunty pod drogi publiczne w związku z trwającymi procedurami administracyjnymi.

Skutki udzielonych umorzeń z podatków za 2024 rok wyniosły 487 428,00 zł. Umorzenia podatkowe dotyczą jednostek sektora finansów publicznych (basen, OSiR, Przedsiębiorstwo Komunalne)

W 2024 r. spłacono raty kapitałowe kredytów w wysokości 1 220 826,00 zł. Ponadto poniesiono wydatki na spłatę odsetek w kwocie 752 250,04 zł. W 2024 r. zaciągnięto kredyt w wysokości 6 710 000,00 zł. Zadłużenie Gminy Miejskiej na koniec 2024 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 17 660 000,00 zł z terminem spłaty w latach następnych. Planowany wynik roku 2024 to deficyt budżetu w wysokości 18 089 174,00 zł, a wynik rzeczywisty to deficyt w wysokości 10 812 507,19 zł.

Gmina Miejska w 2024 r. zwiększyła posiadane udziały w spółkach komunalnych o 2 906 850,00 zł – zwiększenie udziałów w SIM KZN sp. z o.o. w Malborku (stan majątku finansowego 29 419 950,00 zł).

Ze sprawozdań z realizacji zadań budżetowych przez instytucje kultury, szkołę, przedszkole, zakład budżetowy wynika, że w sposób zgodny z planem zrealizowały one

wydatki w zakresie otrzymanych dotacji i planów finansowych. Ponadto jednostki te wypracowywały dochody własne, przyczyniło to się do realizacji w szerszym zakresie przypisanych im zadań.

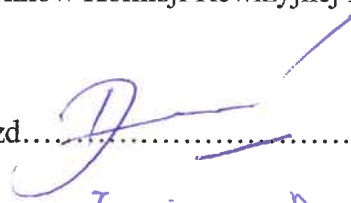
Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Człuchowie za 2024 roku przeprowadziła kontrole prawidłowości realizacji wykonania budżetu za I półrocze - uwag i zastrzeżeń nie wniesiono oraz kontrolę w zakresie wydanych przez Burmistrza Miasta zarządzeń – wątpliwości komisji budzi zarządzenie dotyczące naboru do SIM ale nie ma to wpływu na wykonanie budżetu..

Stopień realizacji budżetu świadczy o wysokim wykonaniu zadań zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Z przedstawionych dokumentów i sporządzonych sprawozdań wynika, iż realizacja budżetu przebiegała prawidłowo, równowaga budżetowa została zachowana a gospodarka finansowa prowadzona była w sposób prawidłowy.

Reasumując, Burmistrz Miasta przy realizacji zadań związanych z wykonaniem budżetu kierował się zasadą legalności, gospodarności, rzetelności i celowości w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Człuchowie powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2024 rok i tym samym do wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta.

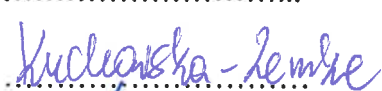
Podpisy członków Komisji Rewizyjnej RM:

1. Czesław Drozd.....

2. Janina Dudek.....

3. Michał Koziełko.....

4. Henryk Krusiński.....

5. Małgorzata Kucharska-Zemke.....

6. Grażyna Misztal.....