

Człuchów, dnia 24 kwietnia 2026 r.

**Rada Miejska
w Człuchowie**

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Człuchowa w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Człuchowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Miejskiej w 2025r.

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 2026 r.:

1. Sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2025r.;
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu w 2025 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 2025 i postanowiła:

- 1. Ocenic sprawozdanie z wykonania budżetu w roku 2025 p o z y t y w n i e – jednogłośnie**
- 2. Złozyc 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.**

U z a s a d n i e n i e

Burmistrz Miasta Człuchowa przedstawił Zarządzeniem nr 0050.38.2026 z dnia 17 marca 2026 roku sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Człuchów za 2025 r. oraz Zarządzeniem nr 0050.39.2026 z dnia 17 marca 2026 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 2025.

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 XII.58.2024 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2025 r., a także z siedmioma uchwałami Rady Miejskiej i dwudziestoma zarządzeniami Burmistrza wprowadzającymi zmiany w budżecie.

Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 99 467 077,03 zł. Dochody wykonano w kwocie 106 165 412,99 zł, co stanowi 106,73 % planu, w tym: planowano dochody bieżące na kwotę 85 916 639,13 zł, wykonano je natomiast na kwotę 91 701 237,26 zł, co stanowi 106,73% planu.

Gmina Miejska Człuchów w 2025 r. uzyskała dotacje i bezzwrotne środki na inwestycje w kwocie 12 321 119,42 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 752 Obrona narodowa – 67,75% wykonania planu
- w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 0,00% wykonania planu (cała dotacja wpłynie na konto gminy w roku 2026)
- w dziale 852 Pomoc społeczna – 98,24% wykonania planu
- w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 75,47% wykonania planu
- w dziale 855 Rodzina – 99,64% wykonania planu
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska -98,94%

Niemal 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 (obrona narodowa, pomoc społeczna, stypendia socjalne, wyprawka szkolna, itp.).

Pomimo tego plan dochodów został wykonany z nadwyżką w kwocie 6 698 335,96 zł, wpływ na to miało m.in. przekroczenie planu dochodów w zakresie np. sprzedaży mienia komunalnego oraz wpływów z najmu i dzierżawy, wpływy z lat ubiegłych (rozliczenia z Przedsiębiorstwem Komunalnym sp. z o.o. za usługi realizowane w trybie powierzenia), wpływy ze sprzedaży nisz w kolumbarium, a także w paragrafach dochodów

przekazywanych bezpośrednio przez urzędy skarbowe oraz realizacji podatków lokalnych (windykacja zaległości oraz zwiększenie podstawy opodatkowania) oraz wpływu środków z odszkodowania za spalony budynek komunalny.

Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 104 596 484,06 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 95 881 346,29 zł, co stanowi 91,67 % ogółu planu.

Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 83 686 464,82 zł, zrealizowano te wydatki w kwocie 76 387 259,73 zł, co stanowi wykonanie planu w 91,28%.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie miasta kwotę 20 910 019,24 zł. Wydatkowano kwotę 19 494 086,56 zł, co stanowi 93,23% planowanych wydatków na inwestycje oraz 20,33 % w stosunku do wykonanych wydatków ogółem.

Wydatki w Gminie Miejskiej Człuchów nie zostały zrealizowane w stosunku do planu na kwotę 8 715 137,77 zł. Wpływ na to miało głównie niewykonanie wydatków w działach 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, 710 „Działalność usługowa”, 750 „Administracja”, 752 „Obrona narodowa”, 757 „Obsługa długu publicznego”, 758 „Różne rozliczenia”, 851 „Ochrona zdrowia”, 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.

Zasadnicze oszczędności wystąpiły w zakresie wydatków bieżących – na funduszu wynagrodzeń z powodu ruchów kadrowych w ciągu roku, zasiłków chorobowych, oszczędności na wynagrodzeniach bezosobowych oraz zakupie energii, 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 dziale „Działalność usługowa” na plany zagospodarowania przestrzennego oraz w dziale 752 „Obrona narodowa”. W roku 2025 nie wypłacono wszystkich odszkodowań za przejęte grunty pod drogi publiczne w związku z trwającymi procedurami administracyjnymi.

Skutki udzielonych umorzeń z podatków za 2025 rok wyniosły 317 884,00 zł. Umorzenia podatkowe dotyczą jednostek sektora finansów publicznych (basen, OSiR, Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o.) oraz osób fizycznych.

W 2025 r. spłacono raty kapitałowe kredytów w wysokości 2 000 000,00 zł. Ponadto poniesiono wydatki na spłatę odsetek w kwocie 958 849,99 zł. W 2025 r. nie zaciągnięto kredytu. Zadłużenie Gminy Miejskiej na koniec 2025 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 15 660 000,00 zł z terminem spłaty w latach następnych.

Planowany wynik roku 2025 to deficyt budżetu w wysokości 5 129 407,03 zł, a wynik rzeczywisty to nadwyżka w wysokości 10 284 066,7 zł.

Gmina Miejska w 2025 r. nie zwiększyła posiadanych udziałów w spółkach komunalnych.

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 2025 roku przeprowadziła kontrole w Miejskim Domu Kultury w Człuchowie oraz w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Człuchowie – uwagi i zalecenia zawarto w protokołach z kontroli.

Stopień realizacji budżetu świadczy o wysokim wykonaniu zadań zawartych w uchwale budżetowej na 2025 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 2025 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 Kozielko.....

4. Małgorzata Kucharska-Zemke.....

5. Grażyna Misztal.....