

Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej
Władysławowa

Władysławowo, dnia 08.05.2025r.

***Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Władysławowa***

w sprawie udzielenia Burmistrzowi Władysławowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy w 2024 roku

Komisja w składzie:

Stanisław Miotke – Przewodniczący Komisji
Norbert Budzisz – członek Komisji
Dariusz Rietz – członek Komisji
Ewa Staniszevska – członek Komisji

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zmianami), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zmianami) oraz zgodnie z § 2 ust. 1 Załącznika Nr 4 do Uchwały Nr LX/806/2018 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 5 września 2018r. w sprawie: przyjęcia Statutu Gminy Władysławowo (Dz. U. Woj. Pom. z dn. 11.10.2018r., poz. 3867).

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Władysławowa po zapoznaniu się:

1. ze sprawozdaniem finansowym,
2. ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy Władysławowo za 2024 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku,
3. z informacją o stanie mienia komunalnego,
4. z opinią Komisji Budżetu i Finansów; Komisji Gospodarczej; Komisji Oświaty, Zdrowia, Spraw Społecznych; Komisji Kultury, Sportu, Porządku Publicznego Rady Miejskiej Władysławowa dotyczącą sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Władysławowo za rok 2024 wydaną na podstawie § 22 ust. 4 Statutu Gminy Władysławowo.

Na posiedzeniu w dniu 08.05.2025 roku dokonała oceny wykonania budżetu gminy za 2024 rok i postanowiła:

1. Ocenic sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok oraz sprawozdanie finansowe za rok 2024 - **POZYTYWNE**.
Komisja w trakcie kontroli nie wykazała naruszenia dyscypliny budżetowej przez Burmistrza, zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 99,02 %, a planowane wydatki nie zostały przekroczone.
2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium.

Stanisław Miotke
Norbert Budzisz

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna swoją działalność w 2024r. opierała na planie pracy zatwierdzonym na Sesji Rady Miejskiej Władysławowa Uchwałą LXXVII/1198/2024 z dn. 31.01.2024r. Ponadto członkowie Komisji w 2024r. dokonywali bieżącej analizy budżetu Gminy Władysławowo na podstawie sprawozdania Skarbnika i innych merytorycznie odpowiedzialnych pracowników. W 2024 r. kontroli przez komisję podlegała działalność Burmistrza Władysławowa w zakresie gospodarki finansowo - ekonomicznej, gospodarki mieniem komunalnym i realizacji zadań własnych Gminy.

W 2024r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w zakresie prawidłowości realizacji inwestycji gminnych w 2024r. W trakcie kontroli dokonano następujących czynności kontrolnych:

Zapoznano się z zestawieniem inwestycji z załącznika nr 3 do uchwały nr VII/108/2024 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 25 listopada 2024 roku. Szczegółowo omówiono następujące inwestycje:

1. Poz. 33: „PT oświetlenia ul. Bolesława Prusa we Władysławowie” na kwotę 3.158,00 (90015-6050).
2. Poz. 45: „PT uzupełnienia oświetlenia ulicy Żarnowcowej w Jastrzębiej Górze (jednostka pomocnicza Jastrzębia Góra)” na kwotę 900,00 (90015-6050).
3. Poz. 53: „PT i budowa oświetlenia na ul. Żarnowcowej (4 lampy) w Jastrzębiej Górze (w tym j.pom. JG 5.000,00 zł)” na kwotę 35,000,00 (90015-6050).
4. Poz. 46: „PT uzupełnienia oświetlenia ulicy Radosnej w Jastrzębiej Górze (jednostka pomocnicza Jastrzębia Góra)” na kwotę 900,00 (90015-6050).
5. Poz. 54: „PT i budowa oświetlenia na ul. Radosnej (4 lampy) w Jastrzębiej Górze (w tym j.pom. JG 5.000,00 zł)” na kwotę 35,000,00 (90015-6050).
6. Poz. 10: Częściowa przebudowa budynków A.B C D w ZS nr 1 wraz z wymiana pokrycia dachu i instalacji odgromowej” na kwotę 100.000,00 (80115-6050).
7. Poz. 11: „Wymiana stolarki okiennej w ZS nr 1 we Władysławowie” na kwotę 125.000,00 (80115-6050).
8. Poz. 1: „Budowa, modernizacja dróg, parkingów na terenie Gminy Władysławowo” na kwotę 1.029.900,00 (60016-6050).
9. Poz. 2 tabela 2 WPF: „Rozbudowa i przebudowa ul. Wojska Polskiego w Karwi”.
10. Poz. 3 tabela 1 WPF: „PT przebudowy ul. Promenada Światowida, ul. Słowackiego i ul. Norwida wraz z zagospodarowaniem terenów parkowych w miejscowości Jastrzębia Góra” z ogólnym nakładem finansowym wynoszącym 1.360.228,00 zł (60016-6050).

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Komisja sprawdzała również stopień realizacji inwestycji w gminie i ich zgodności z załącznikiem inwestycyjnym oraz właściwym wydatkowaniem środków finansowych na ten cel. Kontroli na bieżąco podlegało wykonanie budżetu w zakresie uzyskiwanych dochodów. Sprawdzone, czy egzekwowane były wszelkie możliwe wpływy należne gminie oraz czy uzyskane środki wydatkowane były należycie.

Stomach
Paul
Mich

W ocenie wykonania budżetu Komisja Rewizyjna kierowała się kryterium celowości, rzetelności, gospodarności oraz terminowości. Komisja kierowała się również kryterium legalności, szczegółowo badanym przez RIO. Przedmiotem oceny Komisji były operacje i procedury związane z wykonaniem budżetu, w tym realizacja dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz ocena zmian w budżecie, dokonanych przez Burmistrza Władysławowa.

Dokonując analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 rok oraz sprawozdania finansowego za 2024 rok Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż przedłożone sprawozdania sporządzone są prawidłowo pod względem formalno-rachunkowym i rzetelnie odzwierciedlają rzeczywisty stan finansów Gminy, natomiast z oceny wykonania budżetu wynika, że Burmistrz Władysławowa postępował w ramach upoważnień ustawowych oraz nadanych przez Radę Miejską, a także przestrzegał dyscypliny finansów publicznych.

Budżet Gminy Władysławowo na rok 2024 został uchwalony 29 grudnia 2023 roku Uchwałą Nr LXXV/1184/2023 Rady Miejskiej Władysławowa.

W przyjętym budżecie prognozowane dochody stanowiły kwotę 147 085 091,00 zł, natomiast planowane wydatki kwotę 174 868 044,00 zł, w tym na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 61 154 250,00 zł. W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków ustalono deficyt budżetowy w wysokości 27 782 953,00 zł. Deficyt i rozchody wynikające z harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszące 4 997 726,00 zł zaplanowano pokryć wolnymi środkami oraz zaciągniętym kredytem.

W trakcie realizacji budżetu, Rada Miejska Władysławowa podjęła 12 uchwał wprowadzających zmiany planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. Zmiany w budżecie zostały również wprowadzone 26 zarządzeniami Burmistrza Władysławowa. Ostatecznie, po dokonaniu zmian, budżet gminy na dzień 31.12.2024 r. zawierał następujące wielkości:

- Plan dochodów 150 241 251,02 zł
- Plan wydatków 171 488 320,94 zł, w tym wydatki majątkowe – 40 194 841,50 zł
- Deficyt 21 247 069,92 zł
- Przychody 26 244 795,92 zł,
- Rozchody z tytułu spłat rat kredytów w kwocie 4 997 726,00 zł.

Budżet Gminy Władysławowo zamknął się deficytem w wysokości 7 362 970,38 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec roku wyniosło 54 003 885,18 zł i stanowiło 36,3 % wykonanych dochodów ogółem.

Dochody budżetowe gminy zostały wykonane w r. 2024 na kwotę 148 766 997,57 zł tj. 99,0 % planowanych dochodów i były wyższe od dochodów roku poprzedniego o 18 184 846,88 zł.

Znacznie wyższe dochody zostały osiągnięte w II półroczu 2024 roku, na co ma wpływ ich sezonowość. Corocznie wzrastają w III kwartale wpływy z dochodów budżetowych, zwłaszcza z opłat – miejscowej i targowej, podatków od nieruchomości z prowadzonej działalności w sezonie letnim, z dzierżaw, co wynika z terminów płatności zawartych umów. Pozostałe dochody tj. dotacje i subwencje wpływały na bieżąco w ratach miesięcznych.

Gmina otrzymała dofinansowanie ze środków zewnętrznych w wysokości 10 262 881,46 zł: w części jako refundacje kosztów zakończonych już inwestycji, a w części na finansowanie zadań będących w trakcie realizacji.

Ogółem zaległości za rok 2024 wynosiły 15 941 546,29 zł, w tym wymagalne 10 622 685,36 zł. Wobec dłużników zostały wszczęte postępowania egzekucyjne tj. wystawiono 1 473 szt. upomnień,



✓
103 szt. tytułów wykonawczych oraz wezwań do zapłaty – 326 szt. oraz wezwań do złożenia deklaracji: 116 szt. w zakresie podatku od nieruchomości i podatku rolnego (osoby prawne), 23 szt. w zakresie podatku od środków transportowych (osoby prawne).

Wydatki budżetowe gminy zostały wydatkowane w r. 2024 na kwotę 156 129 967,95 zł tj. 91,0 % planowanych wydatków i były wyższe od wydatków roku poprzedniego o 3 346 550,20 zł. Na zadania majątkowe została wydatkowana kwota 34 840 067,45 zł, czyli 86,7 % zaplanowanych wydatków majątkowych.

Najwyższy procentowy udział w wykonaniu wydatków budżetowych osiągnięto w następujących działach:

- 801 Oświata i wychowanie – 28,88 %, tj. 45 093 836,21 zł
- 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska – 18,28 %, tj. 28 534 235,48 zł
- 600 Transport i łączność – 13,93 % tj. 21 751 137,35 zł

W 2024 roku spłacono kredyty i pożyczki w wysokości 4 992 429,73 zł, w tym:

Wyszczególnienie	plan	wykonanie	99,9
- spłata kredytu BS w Pucku nr 139/2014	112 000,00	112 000,00	100,0
- spłata kredytu BS w Pucku nr 8/2014	300 000,00	300 000,00	100,0
- spłata kredytu BS w Pucku nr 323/2013	322 104,27	322 104,27	100,0
- spłata kredytu BS w Pucku nr 143/2013	125 780,16	125 780,16	100,0
- spłata kredytu Bank BPS 4187851/41/JST/18	137 499,88	137 499,88	100,0
- spłata kredytu BS w Pucku nr 277/2018	248 008,00	248 008,00	100,0
- spłata kredytu BS w Pucku nr 278/2018	92 440,00	92 440,00	100,0
- spłata kredytu Bank BPS 4187851/112/JST/18	425 000,00	425 000,00	100,0
- spłata kredytu BS w Pucku nr 161/2018	39 480,00	39 480,00	100,0
- spłata kredytu PKO Bank Polski	170 900,92	170 900,92	100,0
- VELO Bank (wcześniej Getin Noble Bank SA)	200 000,00	200 000,00	100,0
- Spłata kredytu BS Tczew KG/20000/154	212 232,00	212 232,00	100,0
- spłata kredytu Bank BPS 4187851/122/JST/20	35 200,00	35 200,00	100,0
- spłata kredytu Bank BPS 4187851/123/JST/20	96 000,00	96 000,00	100,0
-spłata pożyczki WFOŚ/P/22/2022: w 2024 pożyczka została umorzona w kwocie 40 435,50 zł czego 35 140,00 dotyczyło raty z roku 2025, a 5 295,50 zł raty z roku 2024)	252 000,00	246 704,50	97,9

Stam, Cech
Duch
4

- SGB 67/UK14/500247/22	909 080,00	909 080,00	100,0
- BGK 23/2184	1 320 000,00	1 320 000,00	100,0

W trakcie posiedzenia Komisji w dniu 08.05.2025r. Przewodniczący Komisji zapytał, czy są dodatkowe uwagi, pytania do treści sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 rok oraz sprawozdania finansowego za rok 2024.

Uwag, pytań nie zgłoszono.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie wniosek w sprawie udzielenia Burmistrzowi Władysławowi absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy w roku 2024:

Głosowanie: 4 głosy za – opinia pozytywna

W głosowaniu jawnym Komisja Rewizyjna przyjęła wniosek jednogłośnie.

Stanisław Miotke – Przewodniczący Komisji *Stanisław Miotke*
Norbert Budzisz – członek Komisji..... *Budzisz*
Dariusz Rietz – członek Komisji..... *Dariusz Rietz*
Ewa Staniszevska – członek Komisji..... *Staniszevska Ewa*

