

**Wniosek Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Władysławowa**

w sprawie udzielenia Burmistrzowi Władysławowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy w 2023 roku

Komisja w składzie:

- Labudda Mariusz – przewodniczący
- Glembin Antoni – członek
- Glembin Damian - członek
- Hapaniuk Tomasz – członek
- Marzejon Dariusz – członek

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zmianami), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 2023 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 2023 wydaną na podstawie § 22 ust. 4 Statutu Gminy Władysławowo.

Na posiedzeniu w dniu 22.04.2024 roku dokonała oceny wykonania budżetu gminy za 2023 rok i postanowiła:

1. Ocenic sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok oraz sprawozdanie finansowe za rok 2023 - **POZYTYWNIIE**.
Komisja w trakcie kontroli nie wykazała naruszenia dyscypliny budżetowej przez Burmistrza, zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 93,59 %, a planowane wydatki nie zostały przekroczone.
2. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna swoją działalność w 2023r. opierała na planie pracy zatwierdzonym na Sesji Rady Miejskiej Władysławowa (Uchwała Nr LXII/1045/2023 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 25 stycznia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Władysławowa na 2023r.). Ponadto członkowie Komisji w 2023r. dokonywali bieżącej analizy budżetu Gminy Władysławowo na podstawie sprawozdania Skarbnika i innych merytorycznie odpowiedzialnych pracowników. W 2023r. kontroli przez komisję podlegała działalność Burmistrza Władysławowa w zakresie gospodarki finansowo - ekonomicznej, gospodarki mieniem komunalnym i realizacji zadań własnych Gminy.

W 2023r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w zakresie wydatków przewidzianych dla Referatu Promocji Komunikacji i Spraw Społecznych w 2023r.

W wyniku powyższych czynności zespół kontrolujący dokonał analizy wydatków przewidzianych dla Referatu Promocji Komunikacji i Spraw Społecznych w 2023r z podziałem na poszczególne paragrafy:

Paragraf 4090 = plan 8.510 zł, wydatkowano 8.510 zł

- honorarium za wykonaniu partytury oraz nagrania Hejnału Miasta Władysławowo na podstawie melodii Wojciecha Czerwińskiego.

Paragraf 4190 = plan 35.000 zł, wydatkowano 28.000 zł

- nagrody w ramach loterii „Wynajmuje z głową – pobieram miejscową” = 27.000 zł, 1.000 zł nagrody w konkursie biblijnym

Paragraf 4210 = plan 50.000 zł, wydatkowano 29.544,08 zł

- materiały eksploatacyjne do plotera, system montażowy do oświetleniowych słupów ulicznych (z okazji 60-lecia oraz do wykorzystania na przyszłe wydarzenia), kleje do plakatów, zakup materiałów promocyjnych, technicznych, naczyń jednorazowych na wydarzenia patriotyczne, zakup uchwytu do roweru dla KS Klif Chłapowo, zakup publikacji związanych z gmina Władysławowo,

Paragraf 4220 = plan 6.000 zł, wydatkowano 2.300 zł

- zakup art. spożywczych na wydarzenia patriotyczne i urzędowe (m.in. święto NGO)

Paragraf 4300 = plan 849.489.000 zł, wydatkowano 522.170,22 zł (zaangażowano 742.183,54 zł), wolne środki 107.305,46 zł

- internetowe kampanie promocyjne, posty i wydarzenia sponsorowane w mediach społecznościowych;

- realizacja drukowanych materiałów, (plakaty, ulotki, broszury, foldery, kalendarz wydarzeń) promujących działania instytucji, jednostek organizacyjnych oraz UM (wykonanie projektów graficznych, treści merytorycznych przez referat);

- wykonanie gadżetów promocyjnych dla Urzędu Miejskiego, Ośrodka Sportu i Rekreacji, Centrum Kultury oraz zewnętrznych organizatorów wydarzeń na terenie gminy;

- artykuły sponsorowane dla regionalnych oraz ogólnopolskich mediów i prasy;

- spoty promocyjne w radiu i telewizji;

- obsługa fotograficzna oraz realizacja filmów z wydarzeń patriotycznych, urzędowych, wydarzeń kulturalnych, sportowych oraz innych realizowanych na terenie gminy Władysławowo;
- usługi związane z organizacją 60-lecia;
- kondolencje;
- realizacja oraz koordynacja wydawnictw związanych z historią oraz kulturą i dziedzictwem gminy Władysławowo;
- organizacja szkolenia oraz uroczystości z okazji święta NGO;
- druk biuletynu Ratusz;
- realizacja szlaku turystycznego „Poznaj historię”;
- realizacja trzeciej części komiksu pt.: „Domu Rybaka, historia taka” (poprzednie komiksy „Podróż w czasie windą Światową”, „W świetle dwóch latarni”)

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.

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 2023 rok oraz sprawozdania finansowego za 2023 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 2023 rok został uchwalony przez Radę Miejską Uchwałą nr LX/1016/2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku.

Dochody budżetowe zaplanowano na kwotę 139.677.610,00 zł, wydatki budżetowe na kwotę 185.430.095,00 zł. Deficyt budżetu gminy ustalono w wysokości 45.752.485,00 zł. W ciągu roku budżet uległ zmianom, których dokonywano uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza zgodnie z uprawnieniami. Planowane dochody po zmianach na dzień 31.12.2023 roku wynoszą 139.511.061,69 zł, natomiast wydatki po zmianach 168.288.813,78 zł. Deficyt budżetu gminy na 31.12.2023 r. zaplanowano na kwotę - 28.777.752,09 zł.

Budżet gminy Władysławowo zamknął się deficytem w wysokości 22.201.267,06 zł.

Zadłużenie Gminy Władysławowo na dzień 31 grudnia 2023 roku z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 43.336.750,41 zł, co stanowi 33,18 % - wskaźnik zadłużenia.

Dochody budżetowe gminy zostały wykonane na kwotę 130.582.150,69 zł tj. 93,59 % planowanych dochodów.

Znacznie wyższe dochody zostały osiągnięte w II półroczu 2023 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.

Ogółem zaległości za rok 2023 wynosiły 16.525.979,19 zł, w tym wymagalne 9.403.229,17 zł. Wobec dłużników zostały wszczęte postępowania egzekucyjne tj. wystawiono 4.561 szt. upomnień, 383 szt. tytułów wykonawczych oraz wezwań do zapłaty – 561 szt. oraz wezwań do złożenia deklaracji 56 szt.

Wydatki budżetowe gminy zostały wydatkowane na kwotę 152.783.417,75 zł tj. 90,78 % planowanych wydatków. Na zadania majątkowe została wydatkowana kwota 48.084.008,87 zł, czyli 89,99 % zaplanowanych wydatków majątkowych.

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

- 801 Oświata i wychowanie – 25,0 %,
- 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska – 21,9 %,
- 600 Transport i łączność – 14,6%

W 2023 roku spłacono kredyty i pożyczki w wysokości 3.024.540,96 zł, w tym:

Wyszczególnienie	§ rozchodów	PLAN	WYKONANIE
1. Bank Spółdzielczy w Pucku za udzielenie kredytu na realizację zadania pn. "Budowa nowej nawierzchni drogowej, chodników, wjazdów, kanalizacji deszczowej wraz z przykanalikami, sieci wodociągowej ul. Średniej we Władysławowie w zakresie umożliwiającym uzyskanie pozwolenia na użytkowanie". Umowa nr 143/2013 z dnia 22-04-2013r. spłata do dnia 31-12-2027r.	992	125.781,00 zł	125.780,16
2. Bank Spółdzielczy w Krokowej za udzielenie kredytu na realizację zadania pn. "Budowa remont dachu budynku	992	230.000,00 zł	230.000,00

Urzędu Miejskiego we Władysławowie". Umowa nr 2/K/JST/2013 z dnia 26.06.2013r. spłata do dnia 31-12-2023 roku			
3. Getin Noble Bank S.A. w Warszawie za udzielenie kredytu na realizację zadani pn. "Budowa ul. Wiejskiej w Jastrzębiej Górze". Umowa nr S1868/KO/EIB/2014 spłata do dnia 31.12.2024r.	992	200.000,00 zł	200.000,00
4. Bank Spółdzielczy Puck za udzielenie kredytu na realizację zadania " Budowa letniej estrady koncertowej we Władysławowie wraz z projektem zagospodarowania terenu" Umowa nr 8/2014 z dnia 23.01.2014r. spłata do dn. 29.12.2028r.	992	300.000,00 zł	300.000,00
5. Bank Spółdzielczy Puck za udzielenie kredytu na realizację zadania "Budowa ulicy Górnicy w Chłapowie" Umowa nr 139/2014 z dnia 27.05.2014r. spłata do dn. 31.12.2028r.	992	60.000,00 zł	60.000,00
6. Bank BPS za udzielenie kredytu na realizację zadania pn. "Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Krasickiego we Władysławowie". Umowa nr 4187851/41/JST/POZ/18 z dnia 15.05.2018 spłata do dnia 31.12.2028r.	992	137.500,00 zł	137.499,88
7. Bank BPS za udzielenia kredytu na realizację zadania pn. "Kompleksowa	992	425.000,00 zł	425.000,00

modernizacja energetyczna budynków stanowiących własność Gminy Władysławowo". Umowa nr 4187851/112/JST/POZ?18 z dnia 13.09.2020 spłata do dnia 31.12.2028r.			
8. Bank BS Puck za udzielenie kredytu na realizację zadania pn. "Budowa ul. Górnej w Jastrzębiej Górze". Umowa nr 161/2018 z dnia 09.07.2018 spłata do dnia 31.12.2028r.	992	39.480,00 zł	39.480,00
9. Bank BS Puck za udzielenie kredytu na realizację zadania pn. "Budowa węzłów integracyjnych Władysławowo i Jastarnia wraz z trasami dojazdowymi". Umowa nr .278/2018 z dnia .10.12.2018 spłata do dnia 31.12.2028r/	992	92.440,00 zł	92.440,00
10. Bank BS Tczew za udzielenie kredytu na realizację zadania pn. "Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9". Umowa nr 277/2018 z dnia 10.12.2018, spłata do dnia 31.12.2028r.	992	248.008,00 zł	248.008,00
11. Bank BPS Gdynia za udzielenie kredytu na realizację zadania pn. "Przebudowa i rozbudowa	992	96.000,00 zł	96.000,00

fragmentu segmentu C budynku ZS nr 1 we Władysławowie wraz z elementami zagospodarowania terenu". Umowa nr 4187851/123/JST/POZ/20 z dnia 17 lipca 2020 roku, spłata do dnia 31.12.2034r.			
12. Bank BPS Gdynia za udzielenie kredytu na zadanie pn. "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków stanowiących własność Gminy Władysławowo". Umowa nr 4187851/122/JST/POZ/20 z dnia 17 lipca 2020 roku, spłata do dnia 31.12.2034r.	992	35.200,00 zł	35.200,00
13. Bank Spółdzielczy w Tczewie za udzielenie kredytu na zadanie pn. "Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9". Umowa nr KG/20000154 z dnia 24.04.2020., spłata do dnia 31.12.2028r.	992	212.232,00	212.232,00
14. Bank Spółdzielczy w Pucku za udzielenie kredytu na zadanie "Budowa nawierzchni wraz z kanalizacją deszczową w ul. Jasnej i części ul. Leśnej w Jastrzębiej Górze". Umowa nr 323/2013 z dnia 30-07-2013, spłata do dnia 31.12.2024r.	992	400.000,00	400.000,00
15. Bank PKO BP za udzielenie kredytu na zadanie pn. „Budowa ul.	992	170.901,00	170.900,92

Mokrej i Błękitnej w Karwi”. Umowa nr 1710201811000007960105 7660 z dnia 19 maja 2017 roku, spłata do 31-12-2028r.			
1. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Odbudowa zejścia na plażę nr 14 w Chłapowie	992	252.000,00	252.000,00
		3.024.541,00	3.024.540,96

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał, czy są dodatkowe uwagi, pytania do treści sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok oraz sprawozdania finansowego za rok 2023.

Uwag, pytań nie zgłoszono.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie wniosek w sprawie udzielenia Burmistrzowi Władysławowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy w roku 2023:

Głosowanie: 5 głosy za – opinia pozytywna

W głosowaniu jawnym Komisja Rewizyjna przyjęła wniosek jednogłośnie.

Przewodniczący Labudda Mariusz
 Członek Glembin Antoni
 Członek Glembin Damian
 Członek Hapaniuk Tomasz
 Członek Marzejon Dariusz

.....

