

Protokół Nr 9
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 21 maja 2025 r.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyli radni- członkowie Komisji, obecni zgodnie z załączoną listą obecności stanowiącą zał. nr 1 do protokołu – nieobecny radny M. Śpionek oraz Skarbnik Gminy Pabianice J. Kukieła.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej A. Golewski.

Tematy posiedzenia Komisji:

1. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Pabianice za 2024 r. oraz opracowanie wniosku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Pabianice.
2. Sprawy różne.

Przewodniczący powitał zebranych i oddał głos Skarbnik.

Ad. pkt 1.

Skarbnik Gminy przedłożyła Komisji sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2024, co stanowi zał. nr 2 do protokołu oraz informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pabianice za 2024 r., co stanowi zał. nr 3 do protokołu.

Skarbnik Gminy przedłożyła ponadto:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – zał. nr 4 do protokołu;
- łączny bilans jednostek budżetowych - zał. nr 5 do protokołu;
- łączny rachunek zysków i strat jednostki - zał. nr 6 do protokołu;
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki - zał. nr 7 do protokołu;
- informację dodatkową do bilansu - zał. nr 8 do protokołu.

Skarbnik poinformowała w szczególności, co następuje:

„Budżet Gminy Pabianice w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Pabianice nr XCI/593/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 63 436 985,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 549 385,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 8 182 553,84 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 070 153,84 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 112 400,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Pabianice na 2024 rok.

W 2024 roku dokonano łącznie 102 zmiany budżetu, z czego 21 uchwałami Rady Gminy Pabianice i 81 zarządzeniami Wójta Gminy Pabianice.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

3. plan dochodów wzrósł o 14 369 549,75 zł do kwoty 77 806 534,75 zł;
4. plan wydatków wzrósł o 13 113 791,16 zł do kwoty 83 663 176,16 zł;
5. plan przychodów zmalał o 1 274 258,59 zł do kwoty 6 908 295,25 zł;
6. plan rozchodów zmalał o 18 500,00 zł do kwoty 1 051 653,84 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Pabianice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 856 641,41 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Realizacja budżetu w roku 2024 przedstawia się następująco:

Prognozowane dochody budżetu Gminy zostały wykonane w wysokości 74 450 654,92 zł, co stanowiło 95,69% planu.

Wydatki zrealizowano w kwocie 76 217 822,79 zł, co stanowiło 91,10% planu.

Deficyt w kwocie 1 767 167,87 zł został sfinansowany środkami pochodzącymi z kredytu.

Na koniec roku budżetowego 2024 zachowana została zasada, o której mowa w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – dochody bieżące wykonano w wysokości 71 081 530,70 zł, a wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 62 771 613,16 zł. Z przedstawionych danych wynika, że osiągnięto nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 8 309 917,54 zł.

Dochody majątkowe Gminy Pabianice w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 3 369 124,22 zł, tj. w 101,64% w stosunku do planu wynoszącego 3 314 749,95 zł. Gmina w 2024 r. nie planowała i nie realizowała dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku.

Wydatki majątkowe Gminy Pabianice w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 13 446 209,63 zł, tj. w 93,65% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 357 996,53 zł.

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołectkiego, zaplanowane w kwocie 809 844,33 zł zostały zrealizowane w wysokości 728 543,13 zł tj. 89,96% planu.

Wydatki realizowane w ramach dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zostały wykonane w wysokości 7 823 900,48 zł tj. 70,37% planowanej kwoty 11 117 862,75 zł.

W 2024 r. gmina zaciągnęła w Warszawskim Banku Spółdzielczym kredyt w wysokości planu tj. 5 500 000,00 zł.

Rozchody - spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Łodzi - w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 028 528,84 zł tj. na poziomie 97,80% planu.

Zadłużenie Gminy Pabianice wykazane w sprawozdaniu Rb-Z (o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2024 roku) wyniosło 11 270 824,80 zł i stanowi 15,1 % wykonanych dochodów. Na koniec okresu

sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Gmina nie udzielała poręczeń ani gwarancji.”

Po dokonaniu powyższego Skarbnik przybliżyła treść uchwały Nr I/52/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 8 maja 2025 roku, zgodnie z którą Skład zaopiniował pozytywnie sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2024 rok, co stanowi zał. nr 9 do protokołu.

Pytań, ani też uwag w otwartej przez Przewodniczącego Komisji dyskusji nie zgłoszono.

W wyniku analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 r. Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2024 r. rozpatrując w szczególności:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- łączny bilans jednostek budżetowych;
- łączny rachunek zysków i strat jednostki;
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- informację dodatkową do bilansu.

Badając wykonanie budżetu oraz rozpatrując w/w sprawozdania Komisja kierowała się kryteriami: legalności, rzetelności, gospodarności, celowości, a także zwracała uwagę, czy były przestrzegane zasady dyscypliny finansów publicznych.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna oceniła, że Wójt Gminy Pabianice realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu kierował się zasadami jak powyżej tj. legalności, rzetelności, gospodarności, celowości i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja nie stwierdziła uchybień.

Komisja pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu za 2024 r. i postanowiła wystąpić do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy Pabianice absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy Pabianice za 2024 rok.

Za opracowanym wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Pabianice za 2024 rok Komisja opowiedziała się w głosowaniu – jednomyślnie (w obecności 4 radnych – członków Komisji).

Wniosek stanowi zał. nr 10 do protokołu.

Ad. pkt 2.

Spraw różnych nie było.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Andrzej Golewski

Protokołowała:

/-/ Andżelika Struzikiewicz