

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
w Policach
z dnia 6 czerwca 2024 roku

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

Na podstawie art. 18,,a” ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) i § 42 ust. 1 Statutu Gminy Police, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Policach, po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego gminy Police za 2023 r.,
- sprawozdania z wykonania budżetu gminy Police i planów finansowych gminnych instytucji kultury w 2023 roku wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia komunalnego w gminie Police według stanu na dzień 31.12.2023 r.

oraz

po dokonaniu własnych analiz i wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza Polic i Skarbnika Gminy,

postanawia, co następuje:

- 1) ocenić pozytywnie wykonanie budżetu gminy w 2023 roku,
- 2) zwraca się do Rady Miejskiej w Policach z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Polic z tytułu wykonania budżetu Gminy Police w 2023 roku.

UZASADNIENIE

I. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Police na które składa się:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Police sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.
5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Police.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2023 r. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w pozostałych sprawozdaniach są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

Za rok 2023 bilans wykonania budżetu Gminy Police zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą **13.657.606,14 zł.**

Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych przedstawia sytuację majątkowo – finansową jednostek według stanu na dzień 31.12.2023 r. i zawiera zsumowane dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych uwzględniając dokonane wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, i zamyka się sumą bilansową **621.747.359,73 zł** po stronie aktywów i pasywów.

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej osiągnięte przez samorządowe jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe w 2023 r. wyniosły **278.728.409,09 zł.** a koszty z działalności operacyjnej wyniosły **238.597.180,06 zł.** Zysk netto samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych za 2023 rok wyniósł **42.125.160,69 zł.** Powyższe dane uwzględniają dokonane wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych przedstawia zmiany funduszu dokonane w roku 2023. Stan funduszu na koniec 2023 roku jednostek

budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych uwzględniając dokonane wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyniósł **588.372.858,62 zł.**

II. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Polic z wykonania budżetu Gminy Police w 2023 roku wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o tym sprawozdaniu i stwierdziła:

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr LIII/508/2023 Rady Miejskiej w Policach z dnia 05 stycznia 2023 r. w sprawie *uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2023* i stanowił podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2023 r.

1) po stronie dochodów	254.161.506,00 zł,
z tego:	
• dochody bieżące	194.970.969,00 zł,
• dochody majątkowe	59.190.537,00 zł,
2) po stronie wydatków	278.570.815,00 zł,
z tego:	
• wydatki bieżące	204.220.798,00 zł,
• wydatki majątkowe	74.350.017,00 zł,
3) przychody ogółem	24.409.309,00 zł,
z tego:	
• z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach,	3.524.944,00 zł,
• z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych,	14.384.365,00 zł,
• ze sprzedaży obligacji komunalnych	6.500.000,00 zł,
4) deficyt budżetu w wysokości	24.409.309,00 zł,
planowany do pokrycia przychodami pochodzącymi:	
• z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych,	3.524.944,00 zł,
• z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych	14.384.365,00 zł,

- ze sprzedaży obligacji komunalnych

6.500.000,00 zł.

W budżecie ustalono dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 18.239.762 zł, a dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 6.394.192 zł. Wyodrębniono środki finansowe przeznaczone dla sołectw i osiedli w kwocie 600.183 zł. Ustalono plany dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Utworzono rezerwę ogólną w wysokości 282.600 zł oraz rezerwy celowe w wysokości 2.047.250 zł z przeznaczeniem na: finansowanie wykonywania zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego na poziomie Gminy, organizację wyborów parlamentarnych, aktywizację lokalnej społeczności w sołectwach, na szkoły podstawowe i przedszkola publiczne (nagrody organu prowadzącego dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej, wydatki remontowe, wydatki płacowe), wydatki inwestycyjne oraz na wydatki inwestycyjne związane z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach Polickiego Budżetu Obywatelskiego.

Ustalono limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy, do kwoty – 10.000.000 zł oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy, do kwoty – 6.500.000 zł.

Upoważniono Burmistrza Polic do:

1) dokonywania zmian w planie wydatków:

- a) na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- b) majątkowych,

z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,

2) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego Państwa,

3) przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym gminy,

4) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3

ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

- c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 5) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości kwot określonych w ustalonych limitach zobowiązań przez Radę Miejską w Policach,
 - 6) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - 7) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - 8) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w bankach mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Ustalono zasady w zakresie ujmowania w budżecie zwrotów wydatków poniesionych przez jednostki budżetowe.

W trakcie roku dokonywano zmian budżetu gminy Police uchwałami Rady Miejskiej w Policach oraz zarządzeniami Burmistrza Polic, w ramach posiadanych uprawnień.

W ciągu roku budżetowego dokonano zmian budżetu uchwałami Rady Miejskiej:

1	Uchwała Nr LIV/510/2023	z dnia 31.01.2023 r.
2	Uchwała Nr LVII/532/2023	z dnia 28.03.2023 r.
3	Uchwała Nr LVIII/561/2023	z dnia 08.05.2023 r.
4	Uchwała Nr LIX/564/2023	z dnia 30.05.2023 r.
5	Uchwała Nr LX/573/2023	z dnia 27.06.2023 r.
6	Uchwała Nr XLI/580/2023	z dnia 29.08.2023 r.
7	Uchwała Nr LXII/589/2023	z dnia 26.09.2023 r.
8	Uchwała Nr LXIII/596/2023	z dnia 31.10.2023 r.
9	Uchwała Nr LXIV/603/2023	z dnia 17.11.2023 r.
10	Uchwała Nr LXVI/613/2023	z dnia 07.12.2023 r.

oraz zarządzeniami Burmistrza Polic:

1	Zarządzenie Nr 30/2023	z dnia 18.01.2023 r.
2	Zarządzenie Nr 40/2023	z dnia 30.01.2023 r.
3	Zarządzenie Nr 43/2023	z dnia 31.01.2023 r.
4	Zarządzenie Nr 49/2023	z dnia 15.02.2023 r.
5	Zarządzenie Nr 54/2023	z dnia 27.02.2023 r.
6	Zarządzenie Nr 73/2023	z dnia 15.03.2023 r.
7	Zarządzenie Nr 81/2023	z dnia 28.03.2023 r.
8	Zarządzenie Nr 83/2023	z dnia 31.03.2023 r.
9	Zarządzenie Nr 88/2023	z dnia 04.04.2023 r.
10	Zarządzenie Nr 98/2023	z dnia 12.04.2023 r.
11	Zarządzenie Nr 104/2023	z dnia 17.04.2023 r.
12	Zarządzenie Nr 112/2023	z dnia 27.04.2023 r.
13	Zarządzenie Nr 114/2023	z dnia 28.04.2023 r.
14	Zarządzenie Nr 119/2023	z dnia 08.05.2023 r.
15	Zarządzenie Nr 129/2023	z dnia 17.05.2023 r.
16	Zarządzenie Nr 140/2023	z dnia 30.05.2023 r.
17	Zarządzenie Nr 141/2023	z dnia 31.05.2023 r.
18	Zarządzenie Nr 154/2023	z dnia 14.06.2023 r.
19	Zarządzenie Nr 162/2023	z dnia 15.06.2023 r.
20	Zarządzenie Nr 176/2023	z dnia 27.06.2023 r.
21	Zarządzenie Nr 181/2023	z dnia 30.06.2023 r.
22	Zarządzenie Nr 205/2023	z dnia 14.07.2023 r.
23	Zarządzenie Nr 212/2023	z dnia 28.07.2023 r.
24	Zarządzenie Nr 220/2023	z dnia 14.08.2023 r.
25	Zarządzenie Nr 226/2023	z dnia 22.08.2023 r.
26	Zarządzenie Nr 236/2023	z dnia 29.08.2023 r.
27	Zarządzenie Nr 255/2023	z dnia 31.08.2023 r.
28	Zarządzenie Nr 275/2023	z dnia 15.09.2023 r.
29	Zarządzenie Nr 279/2023	z dnia 26.09.2023 r.
30	Zarządzenie Nr 292/2023	z dnia 29.09.2023 r.
31	Zarządzenie Nr 308/2023	z dnia 06.10.2023 r.
32	Zarządzenie Nr 315/2023	z dnia 13.10.2023 r.
33	Zarządzenie Nr 330/2023	z dnia 30.10.2023 r.
34	Zarządzenie Nr 337/2023	z dnia 31.10.2023 r.
35	Zarządzenie Nr 367/2023	z dnia 17.11.2023 r.
36	Zarządzenie Nr 369/2023	z dnia 20.11.2023 r.
37	Zarządzenie Nr 402/2023	z dnia 30.11.2023 r.
38	Zarządzenie Nr 409/2023	z dnia 06.12.2023 r.
39	Zarządzenie Nr 415/2023	z dnia 07.12.2023 r.

40	Zarządzenie Nr 420/2023	z dnia 13.12.2023 r.
41	Zarządzenie Nr 430/2023	z dnia 19.12.2023 r.
42	Zarządzenie Nr 434/2023	z dnia 20.12.2023 r.
43	Zarządzenie Nr 442/2023	z dnia 22.12.2023 r.
44	Zarządzenie Nr 444/2023	z dnia 27.12.2023 r.
45	Zarządzenie Nr 446/2023	z dnia 28.12.2023 r.
46	Zarządzenie Nr 458/2023	z dnia 29.12.2023 r.

W wyniku dokonanych zmian planowany budżet gminy Police na koniec 2023 r. kształtował się następująco:

1) po stronie dochodów, z tego:	241.807.983,10 zł,
• dochody bieżące	207.141.312,10 zł,
• dochody majątkowe	34.666.671,00 zł,
2) po stronie wydatków, z tego:	308.194.190,57 zł,
• wydatki bieżące	224.236.894,57 zł,
• wydatki majątkowe	83.957.296,00 zł,
3) przychody ogółem, w tym:	66.386.207,47 zł,
• przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	5.352.399,10 zł,
• przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	120.571,08 zł,
• nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	24.913.237,29 zł,
• ze sprzedaży obligacji komunalnych	36.000.000,00 zł,
4) deficyt budżetu	66.386.207,47 zł,
5) źródła finansowania deficytu, w tym:	66.386.207,47 zł,
• niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i	

dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych
- ze sprzedaży obligacji komunalnych

5.472.970,18 zł,
24.913.237,29 zł,
36.000.000,00 zł,

REALIZACJA BUDŻETU

Budżet Gminy Police w 2023 r.:	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1) po stronie dochodów	241.807.983,10 zł	246.686.845,20 zł	102,02
z tego:			
• dochody bieżące	207.141.312,10 zł	210.755.531,75 zł	101,74
• dochody majątkowe	34.666.671,00 zł	35.931.313,45 zł	103,65
2) po stronie wydatków	308.194.190,57 zł	295.112.141,52 zł	95,76
z tego:			
• wydatki bieżące	224.236.894,57 zł	217.022.506,29 zł	96,78
• wydatki majątkowe	83.957.296,00 zł	78.089.635,23 zł	93,01
3) przychody ogółem, z tego:	66.386.207,47 zł	58.386.207,47 zł	87,95
• przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	5.352.399,10 zł	5.352.399,10 zł	100,00
• przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	120.571,08 zł	120.571,08 zł	100,00
• nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	24.913.237,29 zł	24.913.237,29 zł	100,00
• ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacji)	36.000.000,00 zł	28.000.000,00 zł	77,78
4) rozchody ogółem	0,00 zł	0,00 zł	-

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE		
		w zł	w %	struktura wykonania
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	241 807 983,10	246 686 845,20	102,02%	100,00%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	220 481 667,00	225 600 784,76	102,32%	91,45%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	14 351 084,63	14 280 269,36	99,51%	5,79%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych - pozostałe	1 505 124,47	1 447 273,72	96,16%	0,59%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	277 902,00	277 897,01	100,00%	0,11%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	5 192 205,00	5 080 620,35	97,85%	2,06%

Plan dochodów został zrealizowany w 102,02 %. Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł było zróżnicowane, w wielu przypadkach zostało zrealizowane ponad plan. Największa pozycja dochody podatkowe zostały zrealizowane w 103,52 %. Większość źródeł dochodów w ramach tej grupy zostało zrealizowanych w ponad 90 % i 100 % poza: podatkiem od czynności cywilnoprawnych – 84,52 % (nie zrealizowano 472.217,90 zł – dochód uzależniony jest od ilości i wartości zawieranych transakcji), podatkiem rolnym – 87,08 % (nie zrealizowano 52.273,85 zł – w wyniku zmian klasyfikacji użytków rolnych na użytki podlegające opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości oraz nieregulowaniem należności w terminie), opłatą skarbową – 85,27 % (nie zrealizowano 64.894,89 zł – wpłaty uzależnione są od podejmowanych czynności na wniosek, trudne do oszacowania), opłatą eksploatacyjną – 7,07 % (nie zrealizowano 368,00 zł - mniejsza ilość wydobytych kopalin). Realizacja dochodów uzależniona jest w dużym stopniu od sytuacji społeczno-ekonomicznej i prawnej, rozwoju gospodarczego, w tym ilości i wartości występujących zdarzeń od których uzależnione są dochody.

Wykonanie dochodów z majątku gminy wyniosło 117,93 %.

Dochody z subwencji wykonano w 100,00 %.

Dochody w zakresie dotacji i środków wykonano w 99,24 %.

Pozostałe dochody zrealizowano w 95,58 %.

Z realizacją dochodów wiąże się powstawanie należności. Niezapłacona w terminie należność staje się zaległością. Łącznie zaległości ze wszystkich tytułów na koniec 2023 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb 27s wyniosły 20.259.825,90 zł i były wyższe o 1.395.885,64 zł w stosunku do 2022 roku.

Powstanie zaległości w określonych źródłach jest wynikiem sytuacji finansowej danego podmiotu, a także sytuacji losowych. Występują także

zaległości, których szansa na ściągnięcie jest niewielka lub wręcz niemożliwa (postanowienia o nieściągalności), a spisanie tych zaległości może się odbyć dopiero po upływie ustawowych terminów.

Podsumowując należy stwierdzić, że dochody zostały wykonane prawidłowo, a ich realizacja przez Burmistrza Polic, była prowadzona w sposób optymalny, wykorzystując możliwości i warunki, jakie występowały w roku 2023, w szczególności mniejsze dochody z tytułu PIT w porównaniu do poprzednich lat. Komisja pozytywnie ocenia prowadzone działania.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE		
		w zł	w %	struktura wykonania
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	308 194 190,57	295 112 141,52	95,76%	100,00%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	267 659 993,19	255 287 248,12	95,38%	86,51%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	14 350 665,01	14 279 849,74	99,51%	4,84%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych - pozostałe	1 475 037,37	1 417 186,62	96,08%	0,48%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst, w tym związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	24 430 593,00	23 850 051,53	97,62%	8,08%
- wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	277 902,00	277 805,51	99,97%	0,09%

Plan wydatków został zrealizowany w 95,76 %. Blisko 87% zrealizowanych wydatków w budżecie gminy stanowią wydatki na realizację zadań własnych. W roku 2023 wydatki te zrealizowano w 95,38% planowanej kwoty. Wydatki związane z realizacją zadań zleconych (finansowanych z dotacji celowych z budżetu państwa) i zleconych pozostałych (finansowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz z Funduszu Pomocy) wykonano ogółem w 99,19%, przy czym wszystkie zadania zostały zrealizowane, natomiast niewykonanie wynika z braku korekty (zmniejszenia) planu w stosunku do faktycznych wpływów na realizację tych zadań.

Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zrealizowano w 99,97% i przeznaczono je dla Szkół Podstawowych nr 1 i 3 w Policach oraz dla Szkół Podstawowych w Tanowie i w Trzebieży na realizację programu pn. Poznaj Polskę oraz na realizację zadania związanego z integracją systemu teleinformatycznego w celu

umożliwienia skorzystania z usługi online polegającej na obsłudze elektronicznych transakcji płatniczych na rzecz podmiotów publicznych.

Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst zrealizowano na poziomie 97,62%. Trzon tych wydatków stanowią wydatki poniesione na realizację zadania inwestycyjnego pn. Budowa infrastruktury drogowej na terenie Polic na potrzeby Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej - Przystanek Police Piłsudskiego. Należy jednak dodać, że w ramach zrealizowanych w tej grupie wydatków udzielono także pomocy finansowej Powiatowi Polickiemu na łączną kwotę 1.373.557,18 zł.

Wydatki bieżące w roku 2023 zrealizowano w blisko 97 % planowanej kwoty, natomiast majątkowe - w 93 % tj. z bardzo dobrym wynikiem. Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem na koniec 2023 r. wyniósł ponad 73 %, natomiast majątkowych – ponad 26 %. Ponad połowa wydatków Gminy Police w 2023 r. ze wszystkich sfer działalności została zrealizowana na poziomie przekraczającym 90%. Średnio wydatki zostały zrealizowane na poziomie 79 %.

DEFICYT BUDŻETU ZA 2023 ROK.

Wynik budżetu na koniec 2023 r., stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami, jest ujemny i stanowi wykonany deficyt budżetu w wysokości „minus” 48.425.296,32 zł (planowano deficyt w wysokości „minus” 66.386.207,47 zł). Na koniec 2023 r. nadwyżka operacyjna, tj. różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest ujemna i wynosi „minus” 6.266.974,54 zł.

ROZLICZENIE BUDŻETU ROKU 2023.

Na koniec roku 2023 pozostały środki w wysokości 9.960.911,15 zł, które wynikają z następującego rozliczenia:

dochody (246.686.845,20 zł) – wydatki (295.112.141,52 zł) + przychody (58.386.207,47 zł) – rozchody (0 zł) = 9.960.911,15 zł.

Pozostała w budżecie kwota 9.960.911,15 zł stanowi nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych, w tym niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.156.860,80 zł.

DLUG NA KONIEC 2023 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

Łączna kwota długu Gminy Police na koniec 2023 r. wynosiła: 28.000.712,77 zł, z tego:

- 1) z tytułu wyemitowanych obligacji 28.000.000 zł, z czego:
 - a) obligacje komunalne, których emisja przeprowadzona została przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie – 13.000.000 zł,
 - b) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził NWA I Dom Maklerski S.A. w Warszawie – 15.000.000 zł.
- 2) z tytułu zobowiązań wymagalnych w kwocie 712,77 zł za nieuregulowanie w terminie opłaty za energię elektryczną z powodu braku dostępu do faktury przez jedną z jednostek budżetowych Gminy Police (zobowiązanie uregulowano w styczniu 2024 r.).

Wskaźnik długu:

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok na koniec 2023 roku wynosi 0,04 %, natomiast maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp wynosi – 14,95 %.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr **50.82.4.2024** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 25 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Police za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia, która przedstawia pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Police za 2023 rok, przedłożone wraz z informacją o stanie mienia.

III. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego w gminie Police według stanu na dzień 31.12.2023 r. i stwierdziła, że wartość księgowa majątku gminnego netto wynosi 512.638.225,56 zł. Gmina Police posiadała udziały i akcje w wartości nominalnej 75.247.288,00 zł.

Biorąc pod uwagę trudności występujące w trakcie roku budżetowego, złożoną sytuację społeczno-gospodarczą w kraju i na terenie gminy wynikającą także z sytuacji międzynarodowej oraz przedstawione wyjaśnienia, wykonanie budżetu gminy po stronie dochodów i wydatków należy uznać za prawidłowe. Zmiany planu oraz zaciągane zobowiązania dokonywane były zgodnie z przyjętymi procedurami i uprawnieniami. Wydatki budżetowe dokonywane były w ramach ustalonych uchwałami limitów. Przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu gminy zostało sporządzone rzetelnie i przejrzysto. Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Policach pozytywnie ocenia

przedłożone sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Police w 2023 roku oraz informację o stanie mienia komunalnego w Gminie Police według stanu na dzień 31.12.2023 r., i wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Polic absolutorium.

W głosowaniu jawnym brało udział 3... członków komisji, z tego za wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Polic absolutorium głosowało 3... członków, przeciw było 0... członków, a wstrzymało się od głosu 0... członków.

Podpisy członków Komisji:

- 1) Waldemar Bubiłek – Przewodniczący
- 2) Ireneusz Todorski - Z-ca Przewodniczącego
- 3) Małgorzata Siemianowska – Członek Komisji
- 4) Krzysztof Kubistał – Członek Komisji

W. Bubiłek

Ireneusz Todorski

.....