

OR.0015.1.2023.MD

Trzcianka, dnia 2023-06-06

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu

ul. Zielona 8
61-851 Poznań

W załączeniu przekazuję Uchwałę Nr 1/23 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 6 czerwca 2023 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy Trzcianka za 2022 rok wraz z wnioskiem w sprawie absolutorium.

Ponadto informuję, że sesja, na której rozpatrzone będzie sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Trzcianka za 2022 r. wraz ze sprawozdaniem finansowym za 2022 r., planowana jest na **22 czerwca 2023 r.**

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ TRZCIANKI

Robert Matkowski

Uchwała Nr 1/23
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Trzcianki
z dnia 6 czerwca 2023 r.

w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonaniu budżetu
gminy Trzcianka na 2022 rok wraz z wnioskiem w sprawie
absolutorium

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 4 oraz art.18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) w związku z art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Trzcianki uchwala, co następuje:

§ 1. Opiniuje się pozytywnie wykonanie budżetu gminy Trzcianka na 2022 rok i występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej Trzcianki o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Trzcianki za 2022 r. wraz z opinią, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała obowiązuje od dnia podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Jadwiga Durejko

UZASADNIENIE

do uchwały Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Trzcianki w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonaniu budżetu gminy Trzcianka na 2022 rok wraz z wnioskiem w sprawie absolutorium

Mając na uwadze art.18 ust.2 pkt 4 oraz art.18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) w związku z art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Trzcianki dokonała analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Trzcianka na 2022 rok. Wynikiem analizy jest wypracowanie **pozytywnej** opinii dotyczącej wykonania budżetu gminy Trzcianka na 2022 rok, w głosowaniu: **za – 3, przeciw – 0, wstrzymujących się – 4.**

W związku w powyższym Komisja Rewizyjna przedkłada Radzie Miejskiej Trzcianki niniejszą uchwałę.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Jadwiga Durejko

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Trzcianki dotycząca wykonania budżetu gminy Trzcianka za 2022 r.

Działając zgodnie z art.18 ust. 2 pkt 4 oraz art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) w związku z art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Trzcianki rozpatrzyła przedłożone przez Burmistrza Trzcianki sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2022 roku, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 Rok, informację o stanie mienia gminy wraz z Uchwałą Nr SO-15/0954/259/2023 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 28 kwietnia 2023 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzcianka za rok 2022 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami.

Sprawozdania zostały przekazane radnym zgodnie z obowiązującymi terminami, wynikającymi z zapisów ustawy o finansach publicznych.

I. Analizowane materiały:

Wypracowując niniejszą opinię Komisja Rewizyjna zapoznała się z:

- 1) zarządzeniem Nr 36/23 Burmistrza Trzcianki z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Trzcianka za 2022 rok;
- 2) sprawozdaniem finansowym gminy Trzcianka za 2022 rok:

- a) bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2022 rok,
- b) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2022 rok,
- c) rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2022 rok,
- d) zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2022 rok,
- e) informacja dodatkowa za 2022 rok.

3) zarządzeniem Nr 38/23 Burmistrza Trzcianki z dnia 31 marca 2023 roku w sprawie przedstawienia informacji o stanie mienia gminy Trzcianka;

4) zarządzeniem Nr 34/23 Burmistrza Trzcianki z dnia 23 marca 2023 roku w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2022 rok, w tym:

a) sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury im. Kazimierzy Iłakowiczówny w Trzciance,

b) sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Muzeum Ziemi Nadnoteckiej im. Wiktora Stachowiaka w Trzciance,

5) uchwałami Rady Miejskiej Trzcianki w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2022 rok;

6) zarządzeniami Burmistrza Trzcianki w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2022 rok;

7) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu – uchwała Nr SO-15/0954/259/2023 w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Trzcianka za rok 2022 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami.

W trakcie analizowania ww. dokumentów Komisja Rewizyjna korzystała również z wyjaśnień i informacji udzielanych przez Skarbnika gminy Trzcianka panią Joannę Zieńko.

Komisja Rewizyjna wzięła pod uwagę wnioski wypracowane podczas przeprowadzonych kontroli, nie wpłynęły także uwagi od pozostałych komisji stałych Rady Miejskiej Trzcianki.

II. Ustalenia Komisji, uwagi i wnioski:

Budżet gminy Trzcianka na 2022 r., został przyjęty uchwałą Nr XLIV/466/21 Rady Miejskiej Trzcianki w dniu 21 grudnia 2021 r., zakładając:

- 1) uzyskanie dochodów w kwocie 111.357.992,55 zł;
- 2) realizację wydatków na poziomie 125.529.460,08 zł;
- 3) pozyskanie przychodów w kwocie 14.993.667,53 zł;
- 4) realizację rozchodów na poziomie 822.000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 14.171.467,53 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu gminy na 2022 rok. Planowana na 2022 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2022 roku dokonano łącznie 33 zmian budżetu, z czego 12 uchwałami Rady Miejskiej Trzcianki i 21 zarządzeniami Burmistrza Trzcianka.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- 1) plan dochodów wzrósł o 42.411.810,35 zł do kwoty 153.769.802,90 zł;
- 2) plan wydatków wzrósł o 45.947.880,93 zł do kwoty 171.477.341,01 zł;
- 3) plan przychodów wzrósł o 9.147.310,15 zł do kwoty 24.140.977,68 zł;
- 4) plan rozchodów wzrósł o 5.611.239,57 zł do kwoty 6.433.439,57 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet gminy Trzcianka zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 17.707.538,11 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Deficyt (różnica między dochodami zrealizowanymi a wydatkami wynosiła 11.109.732,79 zł) został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

-wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z

rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 7.549.249,96 zł;

-niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych zew szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczeń 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 w kwocie 3.560.215,81 zł.

1. Dochody budżetu gminy w 2022 wyniosły 153.100.894,46 zł, a ich realizacja stanowiła 99,56% planu wynoszącego 153.769.802,90 zł:

- a) **dochody bieżące** wykonano w wysokości 141.195.800,22 zł (99,59%),
- b) **dochody majątkowe** wykonano w wysokości 11.905.094,24 zł (99,28%).

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywały dochody bieżące, które w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 141.195.800,22 zł, tj. w 99,59% w stosunku do planu wynoszącego 141.777.770,38 zł. Realizacja planu dochodów bieżących w 2022 roku w gminie Trzcianka:

- dotacje i dochody celowe – wykonanie 50.628.327,08 zł (udział 35,86%);
- subwencja ogólna – wykonanie 33.626.908,00 zł (udział 23,82%);
- udziały w PIT i CIT – wykonanie 22.893.658,94 zł (udział 16,21%);
- wpływy z podatków i opłat – wykonanie 29.012.319,43 zł (udział 20,55%);
- pozostałe dochody – wykonanie 5.034.586,77 zł (udział 3,57%).

Dochody majątkowe Gminy Trzcianka w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 11.905.094,24 zł, tj. w 99,28% w stosunku do planu wynoszącego 11.992.032,52 zł. Dochody z majątku w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 2.616.464,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2.588.570,38 zł, co stanowi 98,93% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2.557.583,70 zł, zaległości na dzień 31.12.2022 roku wynosiły 49.007,12 zł;

-wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 28.376,92 zł (zaległości na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 41.915,44 zł, nadpłaty w kwocie 1.287,69 zł),

-wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 2.609,76 zł

2. Wydatki budżetu gminy w 2022 roku wyniosły 164.210.627,25 zł, a ich realizacja wyniosła 95,76% planu wynoszącego 171.477.341,01 zł, w tym:

a) wydatki bieżące w wysokości 140.551.868,22 zł,

b) wydatki majątkowe w wysokości 23.658.759,03 zł.

Realizacja planu wydatków ogółem w 2022 roku:

- Oświata i wychowanie – 52.162.539,44 zł (udział 31,77%),
- Rodzina – 24.749.791,34 zł (udział 15,07%),
- Pomoc społeczna – 14.469.871,67 zł (udział 8,81%),
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 13.470.959,21 zł (udział 8,20%),
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 13.076.252,11 zł (udział 7,96%),
- Transport i łączność – 12.266.815,17 zł (udział 7,47%),
- Administracja publiczna – 10.186.040,61 zł (udział 6,20%),
- Gospodarka mieszkaniowa – 7.801.748,76 zł (udział 4,75%),
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 4.862.085,75 zł (udział 2,96%),
- Kultura fizyczna – 4.464.672,70 zł (udział 2,72%),
- Obsługa długu publicznego – 1.624.983,84 zł (udział 0,99%),
- Rolnictwo i łowiectwo – 1.337.276,62 zł (udział 0,81%),

- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 971.239,43 zł -(udział 0,59%),
- Edukacyjna opieka wychowawcza – 753.913,84 zł (udział 0,46%),
- Działalność usługowa – 663.434,27 zł (udział 0,40%),
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 647.961,10 zł (udział 0,39%),
- Ochrona zdrowia – 555.973,25 zł (udział 0,34%),
- Turystyka – 119.830,14 zł (udział 0,07%),
- Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – 10.851,00 zł (udział <0,01%),
- Leśnictwo 9.720,00 zł (udział <0,01%),
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praz oraz sądownictwa – 4.667,00 zł (udział <0,01%),
- Różne rozliczenia – 0,00 zł (udział <0,00%).

W 2022 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 140.551.868,22 zł, tj. w 95,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 147.384.257,10 zł. Wartość zrealizowanych w 2022 roku wydatków bieżących według działów:

- Dział 801 Oświata i wychowanie: wykonanie 51.849.599,55 zł (udział 36,89%),
- Dział 855 Rodzina: wykonanie 24.749.791,34 zł (udział 17,61%),
- Dział 852 Pomoc społeczna: wykonanie 14469.871,67 zł (udział 10,30%),
- Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: wykonanie 13.436.959,21 zł (udział 9,56%),
- Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: wykonanie 11.906.227,04 zł (udział 8,47%),

- Dział 750 Administracja publiczna: wykonanie 9.992.772,35 zł (udział 7,11%),
- Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: wykonanie 4.786.064,75 zł (udział 3,41%),
- Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa: wykonanie 1.761.826,95 zł (udział 1,25%),
- Dział 757 Obsługa długu publicznego: wykonanie 1.624.983,84 zł (udział 1,16%),
- Dział 926 Kultura fizyczna: wykonanie 957.326,94 zł (udział 0,68%),
- Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo: wykonanie 930.617,62 zł (udział 0,66%),
- Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: wykonanie 905.178,00 zł (udział 0,64%),
- Dział 600 Transport i łączność: wykonanie 780.831,00 zł (udział 0,56%),
- Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza: wykonanie 662.318,85 zł (udział 0,47%),
- Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę: wykonanie 647.961,10 zł (udział 0,46%),
- Dział 851 Ochrona zdrowia: wykonanie 524.066,75 zł (udział 0,37%),
- Dział 710 Działalność usługowa: wykonanie 501.442,27 zł (udział 0,36%),
- Dział 630 Turystyka: wykonanie 38.790,99 zł (udział 0,03%),
- Dział 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody: wykonanie 10.851,00 zł (udział <0,01%)
- Dział 020 Leśnictwo: wykonanie 9.720,00 zł (udział <0,01%),

- Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa: wykonanie 4.667,00 zł (udział <0,01%).
- Dział 758 Różne rozliczenia: wykonanie 0,00 zł (udział 0,00%).

Wydatki majątkowe gminy Trzcianka w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 23.658.759,03 zł, tj. w 98,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24.093.083,91 zł. Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiły 294.300,00 zł, z tego na zadania: 19.680,00 zł realizacja zakupów inwestycyjnych w projekcie „Cyfrowa gmina”, 274.620,00 zł wydatki inwestycyjne na zadaszane boiska. W zadaniu: „Modernizacja budynków komunalnych” wykonanie wydatków jest wyższe o 0,07 zł od planu.

Wydatki niewygasające: Rada Miejska Trzcianki przyjęła uchwałą Nr LVI/596/22 w dniu 20 grudnia 2022 roku wykaz wydatków niewygasających z upływem 2022 roku. Ostateczny termin realizacji zadań upływa 30 czerwca 2023 roku.

Plan finansowy na łączną kwotę 2.339.820,21 zł obejmuje następujące zadania:

Dział 600 Transport i łączność rozdział 60016 drogi publiczne gminne, zadania:

- Budowa dróg na os. Poniatowskiego w Trzciance – 1.396.050,00 zł,
- Projekt techniczny drogi na os. Domańskiego (droga Nr 23) – 77.900,00 zł,
- Budowa dróg z płyt jomb – 348.500,00 zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa rozdział 70007 gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy, zadania:

- Modernizacja budynku komunalnego w Radolinie 24 – 208.769,22 zł,

- Termomodernizacja budynków mieszkalnych – dokumentacja techniczna – 30.750,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie rozdział 80195 pozostała działalność, zadania:

- Budowa Sali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Trzciance – 135.000,00 zł,
- Panele fotowoltaiczne Szkoła Podstawowa w Łomnicy – 142.850,99 zł.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano zadania do realizacji w ramach budżetu obywatelskiego i zrealizowano w 2022 roku następujące projekty:

1. Ekologiczno-edukacyjny plac zabaw – plan 91.600,00 zł, realizacja 91.594,99 zł,
2. Szachy pod strzechą z leśnymi cymbałami – plan 92.500,00 zł, po zmianach 112.600,00, realizacja 111.659,00 zł,
3. Budowa oświetlenia boiska treningowego na terenie OSIR – plan 92.500,00 zł, plan po zmianach 216.300,00 zł, realizacja 216.227,85 zł.
4. Budowa trybun i oświetlenia boiska wiejskiego w Straduniu – plan 92.500,00 zł, realizacja 92.456,18 zł.

Rada Miejska Trzcianki dała upoważnienie Burmistrzowi Trzcianki uchwałą Nr XLIV/465/21 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla gminy Trzcianka na lata 2022-2035 do zaciągnięcia zobowiązań:

1. Związanych z realizacją zamieszczonych w WPF przedsięwzięć,
2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3. Do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w punkcie 2. Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy. Rada Miejska Trzcianki uchwałą Nr XLIV/466/21 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok ustaliła kwotę 5.000.000,00 zł, do której Burmistrz Trzcianki może samodzielnie zaciągać zobowiązania. Ponadto Rada Miejska powyższą uchwałą dała upoważnienie dla Burmistrza do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 5.000.000,00 zł oraz do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach. Suma wydatków wykonanych i zobowiązań przekracza plan wydatków sklasyfikowanych w paragrafach:3030,3117,4270,4300,4520,4740,4850,6050.

3.Przychody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 25.178.403,91 zł (co stanowi 104,30% planu), w tym:

- Kredyty i pożyczki – 7.381.350,00 zł, z tego:
 - 1.043.200,00 zł – pożyczka z WFOŚIGW na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego wielorodzinnego w Trzciance, zlokalizowanego przy ul. Kopernika 9”,
 - 649.980,00 zł – pożyczka z WFOŚIGW na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynku komunalnego mieszkalnego wielorodzinnego w Trzciance, zlokalizowanego przy ul. Sikorskiego 40”,
 - 134.400,00 zł pożyczka z NFOŚIGW na zadanie pn. „Tworzenie lokalnych punktów selektywnego zbierania odpadów – gniazd pojemników w gminie Trzcianka”,
 - 5.553.770,00 zł – kredyt z Banku Spółdzielczego w Czarnkowie na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
- Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3.567.341,47 zł, z tego:

- 202.775,21 zł – niewykorzystane środki z opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w latach ubiegłych,
- 500.000,00 zł – środki z nagrody w konkursie „Rosnąca odporność”, pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 uzyskane przez gminę Trzcianka w 2021 roku,
- 366.733,70 zł – środki na realizację programu „Laboratoria przyszłości” z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 uzyskane przez gminę Trzcianka w 2021 roku,
- 7.125,66 zł – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wraz z odsetkami od tych środków pochodzące z lat ubiegłych (środki zostały wpisane do wykorzystania na inwestycje do planu przychodów 2023 roku,
- 2.300.000,00 zł – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2021 roku,
- 5.525,00 zł – środki na realizację projektu pn. „Liderzy Konsultacji Społecznych” z przeznaczeniem na pogłębione konsultacje społeczne dokumentów dotyczących planowania przestrzennego,
- 132.435,75 zł – środki na projekt pn. „Aktywna Trzcianka – działania aktywnej integracji w gminie Trzcianka” z dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- 52.746,15 zł – środki z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, które gmina Trzcianka uzyskała i nie wykorzystwała w 2021 roku;

- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 14.229.712,44 zł, w tym środki w kwocie 147.314,56 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na poprawę bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych województwa wielkopolskiego.

4.Rozchody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6.433.439,57 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 788.600,00 zł, z tego:
 - WARP pożyczka w programie Jessica na termomodernizację SP Nr 2 i Gimnazjum Nr 2 – zadłużenie na początek 2022 roku 2.184.760,72 zł, spłata w 2022 roku 260.000,00 z, zadłużenie na koniec 2022 roku w kwocie 1.924.760,72 zł;
 - Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddział w Szczecinie – kredyt na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE – zadłużenie na początek 2022 roku 9.625.473,66 zł, spłata w 2022 roku 400.000,00 zł, zadłużenie na koniec 2022 roku w kwocie 9.225.473,66 zł;
 - NFOŚIGW – pożyczka na zadanie pn. „Tworzenie lokalnych punktów selektywnego zbierania odpadów – gniazd pojemników w gminie Trzcianka” – zadłużenie na początek 2022 roku 134.400,00 zł, spłata w 2022 roku 100.800,00 zł, zadłużenie na koniec 2022 roku w kwocie 33.600,00 zł;
 - WFOŚIGW w Poznaniu – pożyczka na zadanie pn. „Przebudowa kotłowni zasilanej kotłem węglowym o mocy 60 kW na kotłownię zasilaną kotłem na biomasę o mocy 75 kW wraz z wymianą instalacji c.o. w budynku mieszkalno-oświatowym w Nowej Wsi” – zadłużenie na początek 2022 roku 195.796,00 zł, spłata w 2022 roku 16.600,00 zł, zadłużenie na koniec 2022 roku w kwocie 179.196,00 zł,
 - WFOŚIGW w Poznaniu – pożyczka na zadanie pn. „Przebudowa kotłowni zasilanej kotłem węglowym o mocy 73 kW na kotłownię zasilaną kotłem na biomasę o mocy 75 kW wraz z wymianą instalacji c.o. w budynku mieszkalno-oświatowym w Stobnie” – zadłużenie na początek 2022 roku 132.285,00 zł, spłata w 2022 roku 11.200,00 zł, zadłużenie na koniec 2022 roku w kwocie 121.085,00 zł;

- Udzielono pożyczki – 76.021,00 zł (udzielenie pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UNII Europejskiej w kwocie 76.021,00 zł dla Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury na uzupełnienie wkładu własnego w projekcie „Przystań Kultury – usługi turystyczno-kulturalne w formie mobilnej”;
- Utworzone lokaty w wysokości 5.568.818,57 zł, z tego środki w kwocie 2.888.418,57 zł stanowią dodatkowe dochody na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, kwota 1.387.920,73 zł stanowi środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na budowę zadaszonych boisk w Łomnicy i Białej oraz kwota 1.292.479,27 zł stanowi środki własne gminy na to zadanie. Środki pochodzące z RFIL oraz środki własne zapisane w rozchodach 2022 roku (lokaty) stanowią przychody budżetu gminy Trzcianka na 2023 rok z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu budżetu.

Zadłużenie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 40.794.197,41 zł, w tym: z tytułu emisji obligacji w kwocie 20.000.000,00 zł.

Realizacja wydatków finansowanych z Rządowego Funduszu

Inwestycji Lokalnych w 2022 roku:

-Dział 600 Transport i łączność: plan początkowy: 520.000,00 zł, plan po zmianach: 530.000,00 zł, wykonanie: 530.000,00 zł (100,00%),

-Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: plan początkowy: 170.000,00 zł, plan po zmianach: 170.000,00 zł, wykonanie: 169.995,00 zł (100,00%),

-Dział 926 Kultura fizyczna: plan początkowy: 1.600.000,00 zł, plan po zmianach: 212.079,27 zł, wykonanie: 212.079,27 zł (100,00%).

Dochody i wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:

I. „Laboratoria przyszłości”

1. **Przychody:** plan po zmianach: 366.733,70 zł, wykonanie: 2366.733,70 zł.

2. **Wydatki:** plan po zmianach: 366.733,70 zł, wykonanie: 366.733,70 zł.

II. Nagroda w konkursie „Rosnąca odporność”.

1. **Przychody:** plan po zmianach: 500.000,00 zł, wykonanie: 500.000,00 zł.

2. **Wydatki:** plan po zmianach: 500.000,00 zł, wykonanie: 500.000,00 zł.

III. Transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktu szczepień przeciw wirusowi SARS-Co-V-2”

1. **Dochody:** plan po zmianach: 250,00 zł, wykonanie: 250,00 zł.

2. **Wydatki:** plan po zmianach: 250,00 zł, wykonanie: 250,00 zł.

IV. Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa- Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa.

Objęcie przez gminę Trzcianka udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa.

1. **Dochody:** plan po zmianach: 3.000.000,00 zł, wykonanie: 3.000.000,00 zł.

2. **Wydatki:** plan po zmianach: 3.000.000,00 zł, wykonanie: 3.000.000,00 zł.

V. „Korpus Wsparcia Seniorów”

1. **Dochody:** plan po zmianach: 117.618,07 zł, wykonanie: 117.618,07 zł.

2. **Wydatki:** plan po zmianach: 117.618,07 zł, wykonanie: 116.358,05 zł.

VI. „Dodatek węglowy”

1. **Dochody:** plan po zmianach: 9.792.000,00 zł, wykonanie: 9.495.180,00 zł.

2. Wydatki: plan po zmianach: 9.792.000,00 zł, wykonanie: 9.484.576,70 zł.

VII. Rekompensaty (ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw).

1. Dochody: plan po zmianach: 200.000,00 zł, wykonanie: 100.000,00 zł.

2. Wydatki: plan po zmianach: 200.000,00 zł, wykonanie: 83.079,23 zł.

VIII. Dodatek dla podmiotów wrażliwych (ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw).

1. Dochody: plan po zmianach: 193.000,00 zł, wykonanie: 202.043,29 zł.

2. Wydatki: plan po zmianach: 193.000,00 zł, wykonanie 148.203,97 zł.

IX. Dodatek dla gospodarstw domowych (ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw).

1. Dochody: plan po zmianach: 2.271.930,00 zł, wykonanie: 2.271.930.

2. Wydatki: plan po zmianach: 2.271.930,00 zł, wykonanie: 2.131.435,63 zł.

III. Wnioski końcowe wraz z opinią Komisji.

Korzystając z przedłożonych materiałów, w oparciu o wyjaśnienia merytorycznych pracowników Urzędu Miejskiego Trzcianki oraz dostępne dokumenty, opinie jednostek zewnętrznych, Komisja Rewizyjna dokonała kompleksowej oceny wykonania budżetu pod kątem finansowym, jak również pod kątem legalności poczynionych wydatków, celowości i

gospodarności oraz rzetelności, a także oceniła wykonanie uchwał związanych z realizacją budżetu gminy.

Mając na względzie wszystkie aspekty wykonalności budżetu za 2022 rok, radni Komisji Rewizyjnej stwierdzają, że realizacja budżetu oraz realizacja zadań, w ogólnym zarysie przebiegała **prawidłowo**.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że brakuje wcześniejszych ustaleń z Radą Miejską Trzcianki, dotyczących działań budżetowych odnoszących się do pozyskiwania nowych środków zewnętrznych, które mają wpływać na realizację planowanych wcześniej wydatków inwestycyjnych. Komisja Rewizyjna przyjęła wniosek w głosowaniu: za – 5, przeciw -2, wstrzymujących się – 0.

Komisja Rewizyjna stwierdza także, że Burmistrz Trzcianki nie realizuje uchwały Nr XXXVII/388/21 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 29 kwietnia 2021 r. w sprawie wystąpienia pokontrolnego z przeprowadzonej kontroli zamówienia publicznego związanego z projektowaniem nowego systemu identyfikacji wizualnej gminy Trzcianka z uwzględnieniem rzetelności, celowości i gospodarności oraz uchwały Nr XXXVIII/392/21 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 29 czerwca 2021 r. zmieniającą ww. uchwałę. Komisja Rewizyjna przyjęła wniosek w głosowaniu: za – 4, przeciw – 3, wstrzymujących się – 0.

Mając powyższe na uwadze, **Komisja Rewizyjna** w głosowaniu: **ZA – 3, PRZECIW – 0, WSTRZYMUJĄCY SIĘ – 4 opiniuje** pozytywnie wykonanie budżetu gminy Trzcianka za 2022 rok.