

UCHWAŁA Nr 1/2022
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Czarnków
z dnia 30 maja 2022 roku

**w sprawie: wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czarnków
za 2021 rok.**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 tj. z 15.03.2019 r.), Komisja Rewizyjna Rady Miasta Czarnków uchwała, co następuje:

§ 1. Komisja Rewizyjna, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego z wykonania budżetu miasta za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, zawartą w uchwale Nr SO-14/0954/196/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki **opiniuje pozytywnie powyższe sprawozdanie.**

§ 2. Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Miasta Czarnków o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czarnków z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

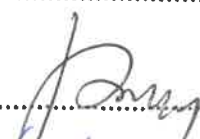
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Komisji:

1. Przewodniczący – Jacek Kowalski


.....

2. Z-ca Przewodniczącego - Katarzyna Baryczkowska


.....

3. Członek - Renata Wujec


.....

4. Członek - Stefan Radomski


.....

RADA MIASTA CZARNKÓW

Wniosek

o udzielenie Burmistrzowi Miasta Czarnków absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 tj. z 15.03. 2019 r.) Komisja Rewizyjna w dniach 20,25 kwietnia oraz 23, 25, 30 maja 2022 roku, w składzie:

1. Jacek Kowalski– Przewodniczący
2. Katarzyna Baryczkowska – Zastępca Przewodniczącego
3. Renata Wujec- Członek
4. Stefan Radomski - Członek

na podstawie upoważnień BRM. 0012.3.13.2022 z dn. 20.04.2022 r. wydanych w oparciu o § 28 Statutu Rady Miasta Czarnków, zatwierdzonego uchwałą Nr LII/323/2018 Rady Miasta Czarnków z dnia 30 sierpnia 2018 r., po analizie i rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu oraz informacji o mieniu komunalnym za 2021 rok oraz ustnych wyjaśnień złożonych przez Skarbnika Miasta Czarnków – dokonała kontroli i analizy dokumentów z realizacji zadań budżetowych za rok 2021.

I. Osoby odpowiedzialne za wykonanie budżetu:

1. Burmistrz Miasta Czarnków –Andrzej Tadla.
2. Skarbnik Miasta Czarnków – Mariusz Tadeuszak.

II. 1. Budżet uchwalony przez Radę Miasta Czarnków uchwałą Nr XXVII/220/2020 z dnia 29.12.2020 r. wynosił:

Dochody:	61.586.121,00 zł.
Wydatki:	66.619.447,00 zł.
Planowany deficyt:	5.033.326,00 zł.

2. W wyniku dokonanych zmian uchwałami Rady Miasta Czarnków nr:

- | | | |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
| a) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXVIII/222/2021 | z dnia 28.01.2021r., |
| b) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXIX/229/2021 | z dnia 11.03.2021r., |
| c) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXX/238/2021 | z dnia 26.04.2021r., |
| d) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXI/246/2021 | z dnia 24.05.2021r., |
| e) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXII/253/2021 | z dnia 22.06.2021r., |
| f) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXIII/257/2021 | z dnia 25.08.2021r., |
| g) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXIV/269/2021 | z dnia 21.09.2021r., |
| h) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXV/273/2021 | z dnia 28.10.2021r., |
| i) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXVI/277/2021 | z dnia 16.11.2021r., |
| j) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXVII/290/2021 | z dnia 25.11.2021r., |
| k) uchwała Rady Miasta Czarnków nr | XXXVIII/291/2021 | z dnia 20.12.2021r. |

oraz zarządzeń Burmistrza Miasta Czarnków:

- a) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 266/2021 z dnia 11.02.2021 r.,
- b) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 271/2021 z dnia 05.03.2021 r.,
- c) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 275/2021 z dnia 19.03.2021 r.,
- d) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 280/2021 z dnia 31.03.2021 r.,
- e) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 287/2021 z dnia 19.04.2021 r.,
- f) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 298/2021 z dnia 01.06.2021 r.,
- g) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 308/2021 z dnia 21.06.2021 r.,
- h) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 311/2021 z dnia 30.06.2021 r.,
- i) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 317/2021 z dnia 28.07.2021 r.,
- j) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 323/2021 z dnia 06.09.2021 r.,
- k) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 329/2021 z dnia 30.09.2021 r.,
- l) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 331/2021 z dnia 13.10.2021 r.,
- m) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 332/2021 z dnia 19.10.2021 r.,
- n) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 353/2021 z dnia 09.12.2021 r.,
- o) zarządzeniem Burmistrza Miasta Czarnków nr 364/2021 z dnia 29.12.2021 r.

Budżet na dzień 31.12.2021r. po zmianach, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków kształtował się następująco:

planowane dochody:	67.127.892,97 zł.,
planowane wydatki:	67.246.685,97 zł.,
planowany deficyt	118.793,00 zł.

Powyższe zmiany spowodowały wzrost planowanych dochodów o kwotę 5.541.771,97 zł, oraz wzrost planowanych wydatków na kwotę 627.238,97 zł.

Realizacja budżetu wyniosła:

Dochody: 65.518.827,44 zł., co stanowi 97,6% planu, w tym dochody bieżące 63.780.486,87 zł, dochody majątkowe 1.738.340,57 zł.
Wydatki: 62.673.771,28 zł., co stanowi 93,2% planu, w tym wydatki bieżące 59.033.117,56 zł, wydatki majątkowe 3.640.653,72 zł.

III. 1. Na dzień 31 grudnia 2021 roku przychody wynosiły:

Plan:	Wykonanie:
3.018.793,00 zł.	3.377.869,21 zł. tj. 111,9 % planu

niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych (RFIL ,alkohole)

Plan	Wykonanie:
727.139,42 zł.	727.139,42 zł. tj. 100%
wolne środki	
2.291.653,58 zł	2.650.729,79 zł tj.115,7%

2. Na dzień 31 grudnia 2021 roku rozchody wynosiły:

	Plan	Wykonanie:
	2.900.000,00 zł.	2.900.000,00 zł. tj. 100% planu,
stanowiły spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek.		
	Plan	Wykonanie
	2.600.000,00 zł	2.600.000,00 zł tj. 100% planu
inne cele	Plan	Wykonanie
	300.000,00 zł	300.000,00 zł 100% planu
wynik budżetu	-118.793,00 zł	2.845.056,16 zł

IV. Uzyskane przez Gminę dochody w 2021 roku pochodziły z następujących źródeł:

- dochody własne,
- dochody majątkowe,
- subwencje,
- dotacje celowe na zadania bieżące administracji rządowej,
- dotacje celowe na realizację zadań własnych,
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich,
- dotacje celowe na podstawie umów z jst.
- dotacje celowa na Program 500+.

Wydatki Gminy w 2021 roku stanowiły:

- wydatki bieżące,
- wydatki jednostek budżetowych,
- dotacje,
- wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- obsługa długu jst.,
- wydatki majątkowe,
- wydatki na Program 500+.

V. Wykonanie dochodów budżetu Gminy Miasta Czarnków w 2021 roku przedstawiało się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i Łowiectwo

Dochody zrealizowano na poziomie 100% planu rocznego, co stanowi kwotę 15.256,09 zł, realizacja jest na tym samym poziomie jak w roku 2020 i w całości stanowi dotację celową na wypłatę zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

Dział 600 – Transport i Łączność

Dochody w tym dziale z planowanej kwoty 262.412,00 zł wykonane zostały na poziomie 115,06 % planu tj. na kwotę 301.933,25 zł.

W porównaniu z rokiem 2020 w tym dziale nastąpił wzrost dochodów o około 162.000,00 zł.

Głównymi źródłami dochodów w tym dziale to kary za nie uiszczenie opłaty parkingowej 71.346,26 zł oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego 81.414,91 zł. Gmina otrzymała również zwrot dotacji jaką udzieliła Powiatowi Czarnkowski – Trzcianeckiemu na zadanie, które nie zostało wykonane w wysokości 100.000,00 zł. Kolejnym źródłem dochodów w tym dziale była darowizna od firmy Steico w kwocie 40.000,00 zł na dofinansowanie Studium planistyczno – prognostycznego rewitalizacji linii kolejowej Czarnków – Rogoźno - Wągrowiec.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Realizacja planu nastąpiła w 75,41 % , który wyniósł 4.870.990,00 zł zrealizowano go w kwocie 3.673.081,88 zł. W roku 2021 w dziale tym nastąpił wzrost dochodów o około 217.000,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Plan zrealizowano w następujących §:

0550 –Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości na poziomie 67,99 % - na kwotę 39.775,56 zł. Dochody w tym paragrafie w porównaniu z rokiem ubiegłym zmniejszyły się o około 2.000,00 zł.

0640- Wpływy z kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień w wysokości 61.139,49 zł tj. 337,96 % planu.

0750 – Najem i dzierżawa – na poziomie 102,87 % w kwocie 2.491.345,15 zł. Uzyskano dochody wyższe o około 165.000,00 zł niż w 2020 roku.

0760 – Wpływów z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego osób fizycznych w prawo własności uzyskano dochód w kwocie 159.872,80 zł tj. 91,36 % Wystąpił spadek dochodów o kwotę około 11.000,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

0770 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia – na poziomie 43,14%, tj. 855.040,45 zł, dochody na tym samym poziomie co w roku poprzedniego.

0920 – Wpływy z pozostałych odsetek na kwotę 36.521,85 zł tj. 25,19%. Dochody są niższe od ubiegłorocznych o prawie 9.000,00 zł.

0970 – Dochody różne – na poziomie 32,65 % planu co stanowi kwotę 29.386,58 zł i są wyższe od ubiegłorocznych o około 20.000,00 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Dochody planowane w kwocie 106.100,00 zł wykonane w wysokości 98.000,28 zł co stanowi 92,37 % planu. Dochody to wpływy za administrowanie cmentarzem komunalnym, które pobiera Miejski Zakład Komunalny Sp. z o.o. w kwocie 91.900,28 zł, oraz dotacja celowa z budżetu państwa w wysokości 6.100,00 zł. Nastąpił wzrost dochodów o prawie 12.000,00 zł w stosunku do roku ubiegłego.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale dochody planowano wysokości 752.837,00 zł, zrealizowano na poziomie 33,87 % tj. na kwotę 255.019,02 zł. W porównaniu z rokiem 2020 realizacja dochodów jest niższa o około 133.000,00 zł.

- Rozdział 75011

§2010 – dotacje celowe na zadania zlecone – wykonanie 99,19 % planu, tj. na kwotę 171.364,17 zł. Dotacja ta w tym roku jest wyższa o około 9.000,00 zł.

- Rozdział 75023 – dochody za refundowanie kosztów eksploatacyjnych dla jednostek podległych oraz zwrotowi podatku VAT zrealizowano w wysokości 9,47 % planu, na kwotę 52.307,16 zł i spadły one o ponad 14.000,00 zł w porównaniu do roku 2020.

- Rozdział 75056 – spis powszechny dochody wykonano na kwotę 27.318,22 zł tj. 99,25%, dochody wyższe o około 12.000,00 zł. Dotacja Urzędu Statystycznego na przeprowadzenie spisu ludności i mieszkań w 2021 roku.
- Rozdział 75075 promocja jednostek samorządu terytorialnego dochody uzyskane to kwota 4.000,02 zł i stanowiły wpływy ze sprzedaży broszury informacyjnej o mieście Czarnków.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa

Na plan w wysokości 2.197,00 zł wykonanie nastąpiło na poziomie 100,00 %. Dochody stanowiła dotacja na zadania bieżące i zlecone z zakresu administracji rządowej gminą. Przeznaczone były na aktualizacje spisów wyborców.

W porównaniu z ubiegłym rokiem nastąpił spadek dochodów o ponad 48.000,00 zł, ponieważ nie było w tym roku żadnych wyborów.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowane dochody na poziomie 12.680,00 zł zrealizowano w 23,94 % na kwotę 3.036,06 zł. Dochody w tym dziale stanowią mandaty karne wystawiane przez Straż Miejską. W porównaniu z realizacją dochodów w analogicznym okresie 2020 roku dochody niższe o prawie 1.000,00 zł.

Dział 756 – Dochody od osób fizycznych i prawnych

Wykonanie kształtowało się na poziomie 102,18 % planu, który wyniósł 27.342.781,42 zł. Realizacja nastąpiła w kwocie 27.939.385,41 zł. Dochody wzrosły o około 2.577.000,00 zł w stosunku do ubiegłego roku.

Realizacja dochodów w rozdziałach:

- Rozdział 75601

§0350 – karta podatkowa – w wysokości 125,69 % planu, na kwotę 43.990,20 zł i w porównaniu z 2020 rokiem w paragrafie dochody są wyższe o około 14.800,00 zł.

- Rozdział 75615 – podatki od osób prawnych

§0310 – podatek od nieruchomości – 102,03 % planu, na kwotę 11.242.074,04 zł w tym paragrafie nastąpił wzrost dochodów w porównaniu z poprzednim rokiem o około 1.037.000,00 zł.

§0320 – podatek rolny – 37,80 % planu, na kwotę 770,00 zł i w porównaniu z poprzednim rokiem w paragrafie tym dochody są nieznacznie niższe.

§0330 – podatek leśny – realizacja nastąpiła w wysokości 97,53 % planu, tj. na kwotę 3.074,00 zł i jest on na podobnym poziomie co w roku 2020.

§0340 – podatek od środków transportowych – zrealizowano w 90,77 % planu dochodów, tj. w kwocie 81.624,00 zł. Realizacja jest na takim samym poziomie co w roku ubiegłym

§0500 – podatek od czynności cywilno-prawnych – dochody zrealizowano na kwotę 1.208,00 zł co stanowi 1,42%. Dochody są niższe o prawie 11.000,00 zł niż ubiegłoroczne.

§0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i opłat komorniczych realizacja na 29,33% na kwotę 132,00 zł.

§0880- wpływy z opłat prolongacyjnej nie planowano dochodów uzyskano 3.404,00 zł

§0910- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat nie uzyskano dochodów, a z tego konta dokonano zapłaty odsetek dla firmy VOX w wysokości 267.828,00 zł.

- Rozdział 75616 – dochody od osób fizycznych. Wykonanie dochodów w tym rozdziale zrealizowano w 90,53% planu, na kwotę 2.933.439,87 zł i są wyższe od ubiegłorocznych o około 382.000,00 zł.

Dochody w tym rozdziale tworzą :

§ 0310 – podatek od nieruchomości zrealizowano w – 93,60 % planu tj. na kwotę 1.494.484,64 zł i w porównaniu z rokiem 2020 jest o około 53.000,00 zł wyższy.

§0320 – podatek rolny – wykonanie w 118,84 % planu na kwotę 22.537,67 zł i jest wyższy o 6.000,00 zł niż w poprzednim roku.

§ 0330 – podatek leśny – w 100,77 %, tj. 1.592,44 zł i jest na podobnym poziomie jak w ubiegłym roku.

§ 0340 – podatek od środków transportowych – w 81,31 %, na kwotę 143.328,81 zł, a uzyskane dochody są wyższe od ubiegłorocznych o około 6.200,00 zł.

§ 0360 – wpływy z podatku od spadków i darowizn wykonanie w wysokości 107.686,00 zł, tj. 256,40 % planu. Dochody są prawie o 73.000,00 zł wyższe jak w 2020 roku.

§ 0370 – wpływy z opłaty od posiadania psa zrealizowane na 81,94% na kwotę 24.582,43 zł i są o prawie 1.800,00 zł wyższe jak w ubiegłym roku.

§0500 – wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych to kwota 611.906,14 zł co stanowi 113,32 % planu. W stosunku do poprzedniego roku dochody wzrosły o ponad 184.000,00 zł.

§ 0640 - Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 5.032,48 zł co stanowi 91,50% planu i są na podobnym poziomie co rok wcześniej.

§0830 – wpływy z usług w wysokości 327.617,58 zł tj. 52,84 % planu. Dochody wyższe o około 19.000,00 zł od zeszłorocznych.

§0880- wpływy z opłat prolongacyjnej nie planowano dochodów uzyskano 464,00 zł.

§0910 – odsetki od nieterminowych wpłat – w 23,89 % planu tj. 4.778,19 zł, i są one niższe niż w 2020 roku o około 1.600,00 zł.

§2680 – Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych 100% na kwotę 189.429,80 zł.

- Rozdział 75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst. na podstawie ustawy. W rozdziale tym wykonano dochody na poziomie 96,83 % planu, tj. w kwocie 832.741,76 zł, i są one o ponad 89.000,00 zł wyższe od ubiegłorocznych.

Dochody w tym rozdziale tworzą:

§0410 – wpływy z opłat skarbowych – zrealizowane w wysokości 92,39 % planu, na kwotę 425.005,65 zł i są wyższe o około 68.000,00 zł od ubiegłorocznych.

§0480 – wpływy z opłat ze sprzedaży alkoholu - wykonanie nastąpiło w wysokości 101,93 % planu tj. na kwotę 407.719,11 zł i jest ona o około 21.000,00 zł wyższa w porównaniu do 2020 roku.

-Rozdział 75619 – wpływy z różnych rozliczeń – wykonano na 100% planu na kwotę 40.489,98 zł i pochodziły z części opłat za zezwolenie sprzedaży napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

- Rozdział 75621 – udział Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa.

Wykonanie planu w tej kategorii nastąpiło w 108,99 % planu na kwotę 13.024.029,86 zł i dochody są niższe od ubiegłorocznych o około 1.291.000,00 zł.

Dochody w tym rozdziale tworzą:

§ 0010 – podatek dochodowy od osób fizycznych - wykonanie nastąpiło w wysokości 108,24% planu, co stanowi kwotę 11.851.972,00 zł Dochody są o 968.741,00 zł wyższe niż w roku poprzednim.

§ 0020 – podatek dochodowy od osób prawnych - wykonanie nastąpiło w wysokości 117,21 % planu na kwotę 1.172.057,86 zł i jest on wyższy o około 322.000,00 zł od dochodów uzyskanych w 2020 roku.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan zrealizowano na poziomie 99,41% na kwotę 11.646.386,50 zł, a dochody w większości stanowi dotacja oświatowa w wysokości 9.387.558,00 zł. Dodatkowo uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 1.591.068,00 zł. W porównaniu z poprzednim okresem budżetowym, wykonanie dochodów w tej kategorii jest wyższe niż w roku 2020 o około 1.939.000,00 zł. Pozostałą część dochodów w wysokości 367.760,50 zł stanowią różne rozliczenia finansowe. Subwencja oświatowa wyższa o kwotę 391.030,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan wynosił 2.680.041,15 zł wykonanie planu nastąpiło w wysokości 95,21 %, tj. na kwotę 2.551.630,98 zł. Dochody w tym dziale są niższe o około 2.278.000,00 zł w porównaniu do 2020 roku.

- Rozdział 80101 – szkoły podstawowe – wykonanie na poziomie 78,53 % planu, na kwotę 380.842,69 zł. Nastąpił spadek dochodów o około 2.458.000,00 zł w stosunku do roku ubiegłego. Dochody pochodziły z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 28.576,21 zł to jest 21,49 % planu i są niższe o prawie 9.000,00 zł. Najwyższe dochody stanowiły Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid –19 w wysokości 338.400,00 zł co stanowi 99,91% planu.
- Rozdział 80104 – przedszkola – wykonanie na poziomie 98,74 % planu, w wysokości 1.996.394,03 zł . Dochody wzrosły w porównaniu do 2020 roku o ponad 155.000,00 zł.

Główne dochody w tym rozdziale pochodziły :

- Dotacji celowej z środków europejskich na wykonanie placu zabaw w przedszkolu nr 1 w kwocie 54.726,00 zł.
 - Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 120.435,54zł wzrost dochodów o około 25.000,00 zł w stosunku do roku ubiegłego.
 - Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu –332.280,84 zł zwiększyły się dochody o około 117.000,00 zł w porównaniu do roku ubiegłego.
 - Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne bieżące w wysokości 510.937,14 zł. Dochody wzrosły w porównaniu z rokiem 2020 o ponad 24.000,00 zł.
 - dotacji z gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 971.041,32 zł. Dochody zwiększyły się o około 164.000,00 zł.
- Rozdział 80149 –Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – wykonano na kwotę 16.593,00 zł co stanowi 111,92 % planu. Dotacja celowa na to zadanie bieżące wyniosła 8.826,00 zł. Spadek dochodów o około 2.200,00 zł w stosunku do roku ubiegłego
 - Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych wykonanie

na poziomie 99,68,92 % planu, na kwotę 157.801,26 zł, a całość stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie. Dochody większe o 27.000,00 zł od zeszłorocznych.

Dział 851-Ochrona zdrowia

Planowano 35.860,00 zł wykonano 19.562,10 zł tj. 54,55% planu. Głównym źródłem dochodu jest rozdział:

- 85195 - Dochody uzyskano z funduszu przeciwdziałania Covid –19 w kwocie 19.362,61 zł,

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na plan dochodów w kwocie 1.548.029,65 zł realizacja nastąpiła w wysokości 94,28 %, co stanowi kwotę 1.459.434,38 zł. Nastąpił spadek dochodów w porównaniu do roku 2020 o kwotę około 122.000,00 zł. Dochody uzyskano w rozdziałach:

- 85202- Domy pomocy społecznej dochody w wysokości 25.103,22 zł tj. 76,07% planu, dochody w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o ponad 7.000,00 zł.
- 85203- Ośrodki wsparcia nie planowano dochodów uzyskano 400,00 zł z rozliczeń z lat ubiegłych.
- 85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane osobom pobierającym niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz osobom uczestniczącym w zajęciach w centrum integracji społecznej kwota 26.239,05 zł co stanowi 94,84 % i w całości stanowi dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące. Dochody wyższe o 706,15 zł od ubiegłorocznych.
- 85214- zasiłki okresowe celowe w naturze składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 341.625,61 zł realizacja nastąpiła 98,74 % z dotacji budżetu państwa. Spadek dochodów o kwotę blisko 73.000,00 zł.
- 85215 – Dodatki mieszkaniowe – wysokość dochodów 8.621,09zł realizacja 41,81% w całości sfinansowane z dotacji celowej. Dochody zmniejszyły się o kwotę 1.400,00 zł.
- 85216 - Zasiłki stałe- dochody uzyskane to 306.128,58 zł tj. 99,74% planu środki pochodzą z budżetu państwa. W roku 2021 dochody wyższe o ponad 21.000,00 zł.
- 85219 - Ośrodki pomocy społecznej – realizacja na poziomie 93,06% na kwotę 221.718,23 zł i dochody stanowią dotacja z budżetu państwa. W porównaniu z rokiem ubiegłym nastąpił wzrost o ponad 13.000,00 zł.
- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – dochód w wysokości 247.135,18 zł tj. 92,60 % planu w tym 238.869,00 zł to dotacje celowe. Dochody w roku 2021 wzrosły o około 55.000,00 zł.
- 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – kwota 241.861,82 zł realizacja na poziomie 99,26% planu i w całości środki pochodzą z dotacji celowej budżetu państwa. Dochody w stosunku do roku 2020 wzrosły o ponad 3.000,00 zł.
- 85295 – Pozostała działalność – kwota realizacji 40.601,28 zł tj. 62,46% planu, a dochody stanowiły opłaty z najmu i dzierżawy i wpływy z usług i inne rozliczenia. Dochody niższe o kwotę około 138.000,00 zł. Największym źródłem dochodów w tym rozdziale są wpływy z opłat Wypożyczalni Sprzętu Rehabilitacyjnego na kwotę 36.190,24 zł.

Realizacja zadań w zakresie tego działu została wykonana proporcjonalnie do zapotrzebowania zgłoszonego przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie. Większość dochodów stanowiły dotacje celowe z budżetu państwa na realizację tych zadań.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wykonanie dochodów na plan 99.280,44 zł nastąpiło na poziomie 74,35 % planu na kwotę 73.816,21 zł. Dochody są podobnym poziomem niż w roku ubiegłym.

Całość dochodów stanowią dotacje celowe z budżetu Państwa na dofinansowanie realizacji bieżących zadań własnych w zakresie pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 855- Rodzina

Dochody planowane to kwota 14.398.821,22 zł, które zrealizowano w wysokości 14.334.209,72 zł tj. w 99,55 %. Wykonanie dochodów w stosunku do roku ubiegłego jest niższe o około 520.000,00 zł. Główne dochody stanowią dotacje celowe z budżetu państwa w następujących dziedzinach:

- świadczenia wychowawcze (program 500+) kwota 10.699.604,27 zł nastąpił spadek dochodów o około 218.000,00 zł w porównaniu do roku 2020,
- świadczenia rodzinne i alimentacyjne kwota 3.534.555,20 zł dochody wyższe o około 42.000,00 zł niż w roku poprzednim,
- system opieki nad dziećmi do lat 3 na kwotę 62.100,00 zł wzrost dochodów w porównaniu do ubiegłorocznych o 26.700,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Planowane dochody to 2.761.677,00 zł wykonano na poziomie 98,36 % planu, tj. w kwocie 2.716.264,50 zł, i są one o około 333.000,00 zł wyższe niż w 2020 roku. Największe dochody w tym dziale pochodzą:

- z gospodarki odpadami kwota 2.539.231,61 zł wzrost dochodów o około 340.000,00 zł, wzrost spowodowany podwyżką opłat za odbiór odpadów.
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska kwota 157.522,52 zł; wzrost dochodów o około 7.000,00 zł, w porównaniu z rokiem ubiegłym.
- oświetlenie ulic, placów i dróg kwota 3.198,00 zł nastąpił spadek dochodów o około 7.500 zł.
- pozostała działalność nie planowano dochodów wykonano na kwotę 253,54 zł.

W tym paragrafie w porównaniu do roku 2020 nastąpił spadek dochodów o prawie 25.000,00 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dochody wykonane zostały w 100,00% na kwotę 62.000,00 zł i była to dotacja celowa z Województwa Wielkopolskiego na remont pomieszczeń w Miejskim Centrum Kultury.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Dochody w tym dziale na planowane 461.800,00 zł zrealizowano w wysokości 79,60 %, planu tj. na kwotę 367.614,06 zł.

Wpływy w tym dziale stanowią kwoty odprowadzane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Czarnkowie i są o około 50.000,00 zł wyższe niż w roku 2020.

VI. Wykonanie wydatków budżetu Gminy Miasta Czarnków w 2021 r. przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Planowano wydatki w kwocie 15.956,09 zł; wykonano w kwocie 15.647,82 zł, co stanowi 98,07 % i są one na podobnym poziomie jak 2020 roku. Na rzecz izb rolniczych wpłacono

2% wpływów z podatku rolnego w wysokości 391,73 zł, co stanowi 55,96 % z planowanej kwoty 700,00 zł. Wydatki w kwocie 14.956,95 zł stanowiły zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego przeznaczanego do produkcji rolnej.

Dział 600 – Transport i łączność

Zrealizowano wydatki na poziomie 1.784.983,37 zł, co stanowi 94,76 % z planowanej kwoty 1.883.749,00 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatki zwiększyły się o ponad 981.000,00zł. Wydatki w wysokości 1.664.468,37 zł były przeznaczone na inwestycje drogowe, oraz bieżące utrzymanie dróg gminnych. Przekazano do Urzędu Marszałkowskiego dotację celową w wysokości 120.515,00 zł na realizację Studium planistyczno-prognostycznego rewitalizacji linii kolejowej nr 390/236 Czarnków – Rogoźno – Wągrowiec.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na plan 2.048.710,00 zł zrealizowano wydatki w kwocie 1.926.424,90 zł, jest to 94,03 % planu i są one wyższe niż w roku 2020 o około 495.000,00 zł. Najważniejszymi wydatkami w tym dziale są:

- | | |
|--|---------------|
| - remonty zasobów mieszkaniowych gminy | 695.806,20 zł |
| - zakup różnych usług | 637.966,62 zł |
| - zakup energii | 180.046,65 zł |
| - zakupy materiałów i wyposażenia | 131.825,96 zł |
| - zakupy inwestycyjne | 181.694,33 zł |

Dział 710 – Działalność usługowa

Zaplanowane wydatki w kwocie 116.100,00 zł zrealizowano w 93,65% zł na kwotę 108.732,60 zł i są one niższe o ponad 18.000,00 zł niż w roku ubiegłym.

Wydatki w tym dziale to:

- | | |
|--|---------------|
| - wydatki na utrzymanie cmentarza komunalnego przez spółkę MZK | 100.000,00 zł |
| - wydatki na utrzymanie grobów wojennych | 8.732,60 zł |

Dział 720 – Informatyka

Wydatki nie wykonane

Dział 750 – Administracja publiczna

Realizacja wydatków na poziomie 90,08 % przy planowanej kwocie 7.815.863,00 zł wykonano 7.040.603,35 zł; wydatki są wyższe o około 175.000,00 zł niż w roku 2020. Główne wydatki w tym dziale to kwota 5.885.134,94 zł, co stanowi 90,76 % planowanych wydatków, które przeznaczone były na funkcjonowanie urzędu miejskiego i były wyższe o ponad 247.000,00 zł w porównaniu z poprzednim rokiem.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władz państwowych, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki zaplanowane w kwocie 2.197,00 zł wykonano w 100,00 % i przeznaczone były na aktualizację rejestrów wyborców.

Wydatki w tym dziale w porównaniu do roku 2020 zmniejszyły się o około 48.000,00 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan w kwocie 95.550,00 zł zrealizowano w 81,14% na kwotę 77.528,67 zł, która przeznaczona była dla:

- | | |
|--|--------------|
| - Komenda Powiatowa Policji | 29.889,00 zł |
| - Komenda Powiatowa Państwowej Straż Pożarna | 20.000,00 zł |

- Straż Miejska 22.175,38 zł
- Ochotnicza Straż Pożarna 5.464,29 zł

Wydatki w tym dziale były o około 28.000,00 zł wyższe w porównaniu z rokiem 2020.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Zaplanowano kwotę 160.000,00 zł, zrealizowano w kwocie 140.031,05 zł, co stanowi 87,52% planu. Wydatki w tym dziale są niższe o około 110.000,00 zł niż ubiegłym roku i stanowią odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan zakładał wydatki na poziomie 1.371.594,00 zł, a został wykonany na poziomie 58,41 % na kwotę 801.125,30 zł. Wydatki stanowiły zwrot dotacji oraz płatności pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem. W porównaniu z ubiegłym rokiem wydatki zwiększyły się o około 795.000,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki zaplanowane to kwota 22.261.740,19 zł, z czego wykonano 94,06 % planu co stanowi 20.939.176,18 zł. Wydatki ogółem w tym dziale zmniejszyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym 537.000,00 zł.

Najważniejszymi w tym dziale grupami wydatków są :

- Szkoły podstawowe 12.353.636,65 zł
- Przedszkola 7.153.684,21 zł
- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 39.203,59 zł
- Dowozenie uczniów do szkół 63.300,64 zł

Subwencja oświatowa na utrzymanie szkół wyniosła 9.387.558,00 zł i jest wyższa od zeszłorocznej o 391.030,00 zł. Udzielone zostało dodatkowo uzupełnienie subwencja w wysokości 1.591.068,00 zł.

Najwięcej bo o ponad 681.000,00 zł wzrosły wydatki na przedszkola oraz na dowozenie na uczniów ponad 14.000,00 zł i doksztalcanie nauczycieli o około 1.400,00 zł. Zmniejszyły się natomiast wydatki na szkołę podstawową, około 1.622.000,00 zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan przewidywał wydatki na kwotę 622.023,42 zł, wykonano je w kwocie 267.175,98 zł, to jest 42,95 % planu; są one niższe o ponad 24.000,00 zł niż w roku 2020. W tym dziale finansowane są zadania związane z programem przeciwdziałania narkomanii, profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz zadań z zakresu ochrony zdrowia – zgodnie z przyjętym programem.

Główne wydatki w tym dziale przedstawiają się następująco:

- Przeciwdziałanie narkomanii to kwota 18.440,00 zł, co stanowi 48,53 % planu wydatków. Nastąpił wzrost wydatków o około 12.000,00 zł. Działania w tym zakresie realizowane są w oparciu o przyjętą uchwałę Rady Miasta Czarnków nr XXVII/216/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2021 rok.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi kwota 208.373,37 zł, co stanowi 39,53 % planu wydatków. Wydatki niższe od ubiegłorocznych o prawie 47.000,00 zł. Realizacja tego zadania opierała się o przyjętą przez Radę Miasta Czarnków uchwałę nr XXVII/215/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2021 rok.

- Szpitale ogólne - plan i wykonanie to kwota 21.000,00 zł stanowiła dotację dla Szpitala Powiatowego w Czarnkowie który został szpitalem jednoimiennym na zakupy inwestycyjne związane z pandemią koronawirusa. Dotacja była niższa od ubiegłorocznej o 9.000,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na plan w kwocie 3.672.597,65 zł wykonanie nastąpiło na kwotę 3.500.213,11 zł, co stanowi 95,31 % planu. Wydatki zwiększyły się o około 143.000,00 zł w porównaniu do poprzedniego roku.

Głównymi wydatki w tym dziale to:

- opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej w kwocie 724.004,55 zł, nastąpił wzrost wydatków o około 220.000,00 zł,
- dodatki mieszkaniowe w kwocie 188.961,30 zł, wzrost wydatków o około 2.000,00 zł
- ośrodki pomocy społecznej w kwocie 1.009.395,65 zł, wzrost wydatków o około 125.000,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania w kwocie 320.984,50 zł, zmniejszenie wydatków o około 80.000,00 zł,
- zasiłki okresowe celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 593.163,81 zł, spadek wydatków o około 73.000,00 zł,
- zasiłki stałe w kwocie 306.128,58 zł, wzrost wydatków o około 21.000,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan zakładał kwotę 662.098,40 zł wykonano w kwocie 605.708,02 zł, co stanowi 91,48 % planu. Wydatki są wyższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o około 79.000,00 zł.

Wydatki przeznaczone były na :

- Utrzymanie świetlic szkolnych w kwocie 514.174,69 zł; nastąpił wzrost wydatków o około 79.000,00 zł w porównaniu do roku 2020,
- pomoc materialną dla uczniów w kwocie 91.533,33 zł; wydatki na podobnym poziomie jak ubiegłoroczne.

Dział 855 – Rodzina

Plan przewidywał wydatki na kwotę 14.724.793,22 zł, zrealizowano go na kwotę 14.609.397,94 zł co stanowi 99,22 % planu. Nastąpiło zmniejszenie wydatków w tym dziale o około 494.000,00 zł.

Głównymi wydatkami w tym dziale są:

- świadczenia wychowawcze na kwotę 10.699.604,27 zł; wydatki niższe o około 218.000,00 zł niż w poprzednim roku
- świadczenia rodzinne i świadczenia alimentacyjne na kwotę 3.528.674,71 zł; nastąpił wzrost wydatków o około 46.000,00 zł w stosunku do roku 2020
- rodziny zastępcze na kwotę 96.655,08 zł; nastąpiło zwiększenie wydatków w porównaniu do ubiegłego roku o około 19.000,00 zł,
- wspieranie rodziny w wysokości 68.313,63 zł i są o prawie 370.000,00 zł niższe od poprzedniego roku.

Dział 900 – Gospodarka Komunalna i Ochrony Środowiska

Na plan w kwocie 6.079.091,00 zł zrealizowano kwotę 5.307.101,68 zł, to jest 87,30 % planu. Nastąpiło zwiększenie wydatków o kwotę około 391.000,00 zł w porównaniu do roku 2020.

Głównymi wydatkami w tym dziale są:

- gospodarka ściekowa i ochrona wód 281.722,68 zł; w stosunku do ubiegłego roku nastąpiło zmniejszenie wydatków około o 22.000,00 zł,

- gospodarka odpadami 2.408.521,47 zł; nastąpił wzrost wydatków w stosunku do 2020 roku o kwotę 107.000,00 zł. Dochody jakie gmina uzyskuje z opłat za gospodarowanie odpadami wyniosły 2.539.231,61 zł i tym samym na koniec roku powstała nadwyżka w kwocie 130.710,14 zł. W ubiegłym roku dopłata jaką gmina musiała uiścić do systemu wynosiła 108.761,35,
- oczyszczanie miasta 475.293,90 zł; tutaj o około 1.600,00 zł wyższe wydatki od ubiegłorocznych,
- oświetlenie ulic placów i dróg 635.895,76 zł; nastąpiło o prawie 42.000,00 zł zwiększenie wydatków w porównaniu do roku 2020
- schroniska dla zwierząt 22.298,42 zł. Mniejsze wydatki na ten cel o około 18.000,00 zł niż rok wcześniej,
- utrzymanie zieleni w mieście 462.805,69 zł. Wydatki zmniejszyły się w porównaniu do ubiegłorocznych o około 18.000,00 zł.

Dział 921 – Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego

Zaplanowaną kwotę wydatków 3.202.700,00 zł zrealizowano w 100,00% i w porównaniu z rokiem 2020 są wyższe o 15.600,00 zł. Wydatki przeznaczone na działalność Miejskiego Centrum Kultury, biblioteki muzeum w wysokości 3.190.273,51 zł. Pozostała kwota w wysokości 12.423,97 zł przeznaczona na prace konserwacyjne w Kościele pw. Św. Marii Magdaleny w Czarnkowie.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki planowane na kwotę 2.408.970,00 zł; wykonano plan w kwocie 2.342.634,46 zł, co stanowi 97,25 % planu; wydatki są na tym samym poziomie co w roku ubiegłym. Wydatki zaplanowane w tym dziale realizowane są przez OSiR i kluby sportowe na podstawie zawartych porozumień na realizację zadań z zakresu sportu.

VII. Podsumowanie analizy budżetu Gminy Miasta Czarnków za 2021 r.

Pomiędzy poprzednim rokiem budżetowym, a analizowanym zauważono różnice.

W planie budżetowym przewidziano deficyt w wysokości 118.793,00 zł, natomiast budżet zamknął się nadwyżką na kwotę 2.845.056,16 zł. Kredytów nie zaciągano. Zobowiązania Gminy Miasta Czarnków na dzień 31.12.2021 roku wynosiły 12.850.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek; w porównaniu z rokiem poprzednim zmniejszyły się o 2.600.000,00 zł. Z tytułu zakupów materiałów, usług i innych, zobowiązania wynosiły 1.612.574,92 zł i w stosunku do roku 2020 wzrosły o kwotę 150.651,25 zł.

Należności gminy na koniec roku wynoszą 4.480.303,16 zł, w tym zaległości na kwotę 3.227.979,00 zł. Należności były niższe od ubiegłorocznych o kwotę 837.089,44 zł, a zaległości były niższe o kwotę 828.840,92 zł. Największe zaległości występują w zaliczkach alimentacyjnych, gospodarce mieszkaniowej, podatku od nieruchomości osób prawnych i z tytułu karty podatkowej i opłat za gospodarowanie odpadami z odsetkami.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wszystkie zadania obowiązkowe gminy wynikające z ustaw zostały zabezpieczone.

W nałożonych przepisami i umowami terminach przekazywane były składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy.

Zostały spłacone terminowo kolejne raty kredytów w łącznej wysokości 2.600.000,00 zł i były one o 100.000,00 zł wyższe od ubiegłorocznych.

Aktualne są poręczenia finansowe do roku 2032 :

1. TBS Spółka z o.o. w Czarnkowie 350.000 zł
 2. TBS Spółka z o.o. w Czarnkowie 150.000 zł
- (kredyty inwestycyjne na budownictwo mieszkaniowe).

VIII. Analiza Sprawozdania Finansowego

Komisja Rewizyjna przeprowadziła analizę sprawozdania finansowego pn. „Bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego Gmina Czarnków sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. przekazanego Komisji w dniu 23.05.2022 roku.

Bilans na datę 31.12.2021r. wykazuje:

Po stronie **AKTYWÓW - 5.600.068,86 zł.**

Po stronie **PASYWÓW - 5.600.068,86 zł.**

AKTYWA o wartości 5.007.051,23 zł w tym:

1. Środki pieniężne o łącznej wartości 5.007.051,23 zł, w tym:
 - a) środki pieniężne budżetu 4.411.970,23 zł,
 - b) rachunki środków nie wygasających 595.081,00 zł.
2. Należności i rozliczenia o łącznej 593.017,63 zł w tym:
 - a) należności od budżetów (rozliczenia z ZUS) 515.740,52 zł,
 - b) pozostałe rozrachunki (konta 222,223, 240) 77.277,11 zł.

PASYWA o wartości 12.994.112,94 zł w tym:

1. Zobowiązania finansowe o łącznej wartości 12.994.112,94 zł w tym:
 - a) zobowiązania finansowe długoterminowe o łącznej wartości 12.850.000,00 zł,
 - b) zobowiązania wobec budżetu (Urząd Skarbowy, ZUS, konto 224) 43.620,78 zł,
 - c) pozostałe zobowiązania tj. rozrachunki z jst, z odbiorcami zewnętrznymi (konta 222,223,240) 100.492,16 zł.
2. Aktywa netto budżetu „-„ 8.145.821,08 zł, w tym:
 - a) wynik wykonania budżetu 2.549.805,42 zł.
 - b) rezerwa na wydatki nie wygasające 595.081,00 zł.
 - c) skumulowany wynik budżetu „-„ 11.290.707,50 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe 751.777,00 zł.

IX. Mienie Komunalne

Komisja Rewizyjna poddała analizie stan mienia komunalnego Gminy Miasta Czarnków, według stanu na dzień 31.12. 2021 r. na podstawie informacji o stanie mienia komunalnego.

1. Na dzień 31.12.2021 r. w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Gmina Miasta Czarnków posiadała prawo własności gruntów o powierzchni ogółem 281,42 ha, których wartość wynosiła 12.801.000,00 zł, z czego

- | | | |
|---|-----------|-----------------|
| • Grunty rolne o powierzchni 119,08 ha | - wartość | 4.293.000,00 zł |
| • Drogi i ulice o powierzchni 57,85 ha | - wartość | 3.366.000,00 zł |
| • Lasy o powierzchni 16,71 ha | - wartość | 611.000,00 zł |
| • Place i tereny zielone 16,78 ha | - wartość | 853.000,00 zł |
| • Ogrody działkowe o powierzchni 15,57 ha | - wartość | 225.000,00 zł |

- Tereny rekreacyjne o powierzchni 5,99 ha - wartość 284.000,00 zł
- Tereny zabudowy jednorodzinnej o powierzchni 0,64 ha - wartość 140.000,00 zł
- Tereny zabudowy wielorodzinnej o powierzchni 9,97 ha - wartość 453.000,00 zł
- Działki przemysłowo – handlowe o powierzchni 12,03 ha - wartość 1.501.000,00 zł
- Cmentarze o powierzchni 4,70 ha - wartość 141.000,00 zł
- Grunty pozostałe o powierzchni 22,11 ha - wartość 933.000,00 zł.

Stan wyżej wymienionych gruntów zmniejszył się o powierzchnię 0,78 ha, a wartość zwiększyła się o kwotę 142.000,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Stan gruntów innych niż własność praw majątkowych na dzień 31.12.2021 r. przedstawiał się następująco:

- Wieczyste użytkowanie 3,15 ha
- Najem o powierzchni 1,58 ha
- Posiadanie bez tytułu prawnego o powierzchni 4,27 ha

Łączna powierzchnia tych gruntów wynosi 9,00 ha o wartości 483.100,00 zł i stan ten się zwiększył się o powierzchnię 0,25 ha bez zmiany wartości w porównaniu do roku 2020.

Ogółem stan gruntów na 31.12.2021 wynosi 290,42 ha i zmniejszył się o 0,53 ha.

2. Po analizie stanu własności budynków Gminy Miasta Czarnków stwierdza się:

Ogółem 222 budynków i obiektów o wartości 50.673.000,00 zł w tym:

- Budynki mieszkalne 90 - wartość 13.722.000,00 zł
- Budynki niemieszkalne 108 - wartość 12.890.000,00 zł
- Obiekty szkolne 8 - wartość 20.722.000,00 zł
- Obiekty przedszkolne 4 - wartość 1.045.000,00 zł
- Biblioteki 1 - wartość 72.000,00 zł
- Ośrodki sportu i rekreacji 10 - wartość 298.000,00 zł
- Inne (współwłasności) 1 - wartość 1.924.000,00 zł

Liczba budynków nie uległa zmianie natomiast wykonano przeszacownie wartości i zwiększyła się o 27.115.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2021 roku Gmina Miasta Czarnków była w posiadaniu 7 budynków o wartości 509.000,00 zł stanowiących inne niż własność prawa majątkowe. W porównaniu z poprzednim rokiem w tym stanie mienia nie nastąpiły żadne zmiany.

Ogólna liczba budynków oraz placówek na dzień 31.12.2021 r. wynosi 229 a ich wartość to 51.182.000,00 zł.

3. Stwierdza się, że na dzień 31.12.2021 r. w rozumieniu ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych ogólna powierzchnia ulic i placów jako budowli o nawierzchni utwardzonej, stanowiących prawo własności wynosi 33,0942 ha o wartości 17.898.000,00 zł.

Powierzchnia placów i ulic nie zmieniła się wzrosła natomiast ich wartość o 764.000,00 zł.

Powierzchnia placów i ulic stanowiących inne niż własność prawa majątkowe stanowi na dzień 31.12.2021r. powierzchnia 0,19 ha o wartości 49.000,00 zł.

W stosunku do roku 2020 nie nastąpiły zmiany w powierzchni powyższych placów i ulic.

Ogółem powierzchnia placów i ulic to 33,2842 ha o łącznej wartości 17.947.000,00 zł.

4. Analiza zmian w stanie mienia komunalnego w 2021r.:

- nabycie prawa własności do gruntów rolnych o powierzchni 0,11 ha,
- zbycie prawa własności do powierzchni dróg ulic chodników o powierzchni 0,73 ha,
- zbycie prawa do lasów o powierzchni 0,01ha,
- zbycie prawa własności do terenów pod zabudowę jednorodzinna o powierzchni 0,10 ha

- zbycie prawa własności do terenów pod zabudowę wielorodzinną o powierzchni 0,01 ha
- zbycie prawa własności do pozostałych gruntów o powierzchni 0,03 ha,
- zwiększenie najmu bez tytułu prawnego o powierzchni 0,25 ha.

5. Analiza dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonanie posiadania Gminy Miasta Czarnków. Z wykonania tego prawa w 2021 roku Gmina Miasta Czarnków uzyskała dochody:

- ze sprzedaży kwotę 856.008,00 zł, co stanowi 43,59 % założonego planu i w porównaniu do poprzedniego roku nastąpił wzrost dochodów o 964,00 zł,
- z opłat za wieczyste użytkowanie kwotę 39.776 zł, co stanowi 67,99 % założonego planu i są one niższe o 1.870,00 zł niż w poprzednim roku,
- z najmu i dzierżawy kwotę 2.577.316,00 zł, co stanowi 98,45 % planu i są one wyższe od ubiegłorocznych o 167.989,00 zł,
- opłaty za przekształcenia użytkowania wieczystego 159.873,00 zł co stanowi 91,36% planu, i w porównaniu 2020 roku są niższe o 11.610,00 zł.

X. Komisja Rewizyjna zapoznała się z treścią Uchwały Nr SO-14/0954/196/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Miasta Czarnków za rok 2021 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.

Wyrażona przez RIO w Poznaniu opinia o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021 rok wraz z informacjami o stanie mienia Gminy Miasta Czarnków jest pozytywna z uwagami w pkt. V uzasadnienia.

Skład orzekający przed wydaniem opinii zapoznał się ze sprawozdaniem rocznym z realizacji budżetu Gminy Miasta Czarnków w roku 2021, oraz uchwałą budżetową według stanu na dzień 31.12.2021 roku (po zmianach). Sprawdzone również uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i sprawozdania jednostek budżetowych.

Skład Orzekający stwierdził zgodność danych zawartych w sprawozdaniach Rb-Z oraz Rb-28 S i sprawozdaniu Burmistrza.

Komisja Rewizyjna potwierdziła omyłki pisarskie jakie stwierdził Skład Orzekający, oraz wyjaśniła, że przez przeoczenie Skarbnik nie zaznaczył że wydatki w rozdziale 80104 § 605 z czwartą cyfrą 7 i 9 w łącznej kwocie 86.721,00 zł pochodzą z środków unijnych.

WNIOSKI

Analizując i kontrolując wykonanie budżetu za 2021 rok na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu wraz z Informacją o stanie mienia komunalnego i stanie jednostek, przedłożonych Komisji Rewizyjnej, bilansu Gminy Miasta Czarnków oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, Komisja stwierdza:

1. Zgodne z postanowieniami ustawy o finansach publicznych art. 242 wykonanie przez Gminę Miasta Czarnków wydatków bieżących.
2. Brak zobowiązań wymagalnych Gminy na dzień 31.12.2021 roku.
3. Prawidłowe i zgodne z przeznaczeniem wykorzystanie subwencji, środków własnych i dotacji celowych z budżetu Państwa.
4. Zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki zarządzanie i obrót mieniem komunalnym.
5. Stwierdza się zgodny z przepisami ustawy o finansach publicznych poziom zadłużenia Gminy Miasta Czarnków; realizacja wykonanych wydatków bieżących do wykonanych dochodów wynosi 19,61 %.
6. Realizacja inwestycji nastąpiła zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Miasta.

7. Na przełomie marca i kwietnia Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę wydatków na oświatę w 2021 roku. Komisja po analizie przedłożonej dokumentacji oraz ustnych wyjaśnień pracowników stwierdziła, że wydatki na oświatę stanowią 33,41 % wszystkich wydatków gminy. Gmina jest organem prowadzącym dla dwóch szkół podstawowych oraz dwóch przedszkoli oprócz tego ponosiła wydatki w postaci przekazywania należnej części subwencji oświatowej zgodnie z obowiązującymi przepisami dla dwóch przedszkoli niepublicznych, jednego punktu przedszkolnego oraz Prywatnego Zespołu Szkół. Spośród wszystkich wydatków na oświatę w jednostkach Gminy największą część tj. 83,81% stanowią wynagrodzenia. Kolejnymi wydatkami są bieżące koszty utrzymania szkół i przedszkoli stanowiące ok. 12%. Pozostałe wydatki stanowią koszty kształcenia nauczycieli oraz inne. Komisja Rewizyjna stwierdziła że wydatki jakie ponosi Gmina na oświatę są w pełni uzasadnione. Administrowanie jednostek oświatowych prowadzone jest zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych i ustawie oświatowej.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do wyjaśnień udzielonych przez osoby odpowiedzialne za wykonanie budżetu oraz sprawozdania z wykonania budżetu w 2021 roku, sprawozdania finansowego i informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Miasta Czarnków oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Miasta Czarnków o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Czarnków za 2021 rok.

Wniosek wraz z powyższą opinią Komisja Rewizyjna składa Przewodniczącej Rady Miasta Czarnków z prośbą o przekazanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, celem uzyskania oceny wymagalnej ustawą o samorządzie gminnym.

Wniosek wraz z opinią sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach z których:

- 1 egzemplarz otrzymuje Burmistrz Miasta Czarnków,
- 2 egzemplarze otrzymuje Przewodnicząca Rady Miasta,
- 1 egzemplarz otrzymuje Komisja Rewizyjna.

Podpisy Członków Komisji

1. Jacek Kowalski



2. Katarzyna Baryczkowska



3. Renata Wujec



4. Stefan Radomski



Podpisy osób odpowiedzialnych za wykonanie budżetu

1. Burmistrz Miasta Czarnków Andrzej Tadla



2. Skarbnik Miasta Czarnków Mariusz Tadeuszak

