

**Wniosek komisji rewizyjnej  
Rady Miejskiej w Trzcińsku-Zdroju  
z dnia 15 maja 2024 r.**

**w sprawie udzielenia Burmistrzowi Trzcińska-Zdroju absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2023.**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. 2024 r. poz. 609) oraz art. 270 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm. ) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Trzcińsku-Zdroju po rozpoznaniu:

- sprawozdania finansowego Gminy Trzcińsko-Zdrój za 2023 r.
- sprawozdania z wykonywania budżetu Gminy Trzcińsko-Zdrój za rok 2023 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- informacji o stanie mienia Gminy Trzcińsko-Zdrój postanawia, co następuje:

**Pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Trzcińsko-Zdrój za 2023 r., zwraca się do Rady Miejskiej w Trzcińsku-Zdroju z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Trzcińska-Zdroju z tytułu z wykonania budżetu za 2023 r.**

**Uzasadnienie:**

Komisja Rewizyjna po rozpoznaniu:

- sprawozdania finansowego Gminy Trzcińsko-Zdrój za 2023 r. ;
- sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu Gminy za 2023 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- informacji o stanie mienia Gminy Trzcińsko-Zdrój stwierdza:

**1. Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:**

- bilansu z wykonania budżetu Gminy Trzcińsko-Zdrój za 2023 r.;
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wraz z informacją dodatkową;
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

**2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2023 roku. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych i zakładu budżetowego. Ze sprawozdania wynika, że:**

- stan zobowiązań według tytułów dłużnych na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **8 156 834,69 zł**
- stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **1 898 684,74 zł;**
- fundusz na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **85 976 272,67 zł.**

### **3. Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż;**

- 1) Uchwalony przez Radę Miejską budżet na rok 2023, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie **35 358 715,19 zł**. Dochody wykonano w kwocie **33 886 663,51 zł**, co stanowi 95,80 % w stosunku do planu. Planowane dochody na realizację zadań własnych stanowiące kwotę **30 704 731,02 zł** wykonano w kwocie **29 319 249,91 zł**, co stanowi 95,00 % planu.
- 2) Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych na rok 2023, po zmianach dokonywanych w ciągu roku, przewidywał kwotę **39 192 150,43 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **35 671 374,68 zł**, co stanowi 91,00 % planu.
- 3) Na realizację inwestycji w budżecie Gminy po zmianach zaplanowano **12 24 194,81 zł**, co stanowi **31,23 %** planu wydatków ogółem, a wydatkowano kwotę **11 352 471,81 zł**, co stanowi 92,70 % planu tych wydatków.
- 4) Na wydatki bieżące budżetu po zmianach zaplanowano kwotę **26 950 955,62 zł**, a zrealizowano wydatki w kwocie **24 318 902,87 zł**, co stanowi 90,20 % planu tych wydatków.
- 5) W uchwalonym przez Radę Miejską w Trzcińsku-Zdroju planie finansowym Gminy na 31 grudnia 2023 r. założono deficyt w wysokości **3 833 435,24 zł**. Budżet Gminy za 2023 r. zamknął się deficytem znacznie niższym w wysokości **1 784 711,17 zł**.
- 6) Ze środków budżetu Gminy w 2023 roku spłacono odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych w kwocie **559 769,09 zł**.
- 7) Na dzień 31 grudnia 2023 r. zobowiązanie wyniosło **8 156 834,69 zł**, w tym:
  - a) emisja obligacji – 5 700 000,00 zł (od 2021 – do 2033 r.),
  - b) tytuł dłużny wynikający z zawartych umów – **556,69 zł**,
  - c) pożyczka z WUFOŚ – **2 456 278,00 zł**.
- 8) W toku wykonywania budżetu nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków.
- 9) Skutki obniżania górnych stawek podatków za 2023 rok wyniosły **192 338,00 zł**.
- 10) Skutki udzielonych ulg, zwolnień z podatków za 2023 rok wyniosły **11 538,00 zł**, łącznie stanowi to kwotę **203 876 zł** tj. 0,60 % zrealizowanych dochodów.

### **I. Podstawowe dane o składnikach majątkowych Gminy Trzcińsko-Zdrój oraz ogólne dane o majątku komunalnym.**

Obrót nieruchomościami gminnymi regulują przepisy zawarte w ustawie o samorządzie gminnym, ustawie o gospodarce nieruchomościami oraz Kodeksie cywilnym. Obecnie przepisy dopuszczają wszystkie formy obrotu nieruchomościami gminnymi, a w szczególności mogą być one przedmiotem sprzedaży, zamiany, zrzeczenia się, oddania w użytkowanie wieczyste, użytkowanie, zarząd, dzierżawę lub najem.

Wszelkie formy zbycia nieruchomości a także wydzierżawienie lub najem odbywają się zgodnie z ustawą z 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami.

Podstawę gospodarowania gruntami stanowi miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego, a w sytuacji jego braku – Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy.

Stan mienia komunalnego i jego rozdysponowanie ulega ciągłym zmianom nie tylko na skutek planowanej gospodarki lecz także w związku z narzuconymi ustawowo przepisami. Sytuacja powyższa dotyczy przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności, regulowania stanów prawnych oraz innych czynności.

## **Na dzień 01.01.2023 r. stan mienia Gminy Trzciesko-Zdrój przedstawial sie nastepujaco:**

- 1) nieruchomosci niezabudowane w tym rowy – 420 o lacznej pow. 70,6586 ha o wartosci księgowej **8 440 662,02 zł**,
- 2) nieruchomosci zabudowane – 133 o lacznej pow. 37,6153 ha o wartosci księgowej **5 075 191,11 zł**,
- 3) drogi i ulice - 545 o lacznej pow. 222,3465 ha o wartosci księgowej **22 930 404,52 zł**,
- 4) budynki i lokale - o wartosci księgowej **14 176 262,99 zł**,
- 5) pozostale budowle - o wartosci księgowej **35 941 833,52 zł**.

## **II. Podstawowe informacje o innych niz własność prawach majątkowych oraz posiadaniu;**

1. Grunty oddane przez Gminę Trzciesko-Zdrój w prawo użytkowania wieczystego;  
- o pow. 6,1807 ha o wartosci księgowej **1 023 644,73 zł**.
2. Grunty oddane w trwały zarząd szkoły-przedszkola (t.j. szkoła Trzciesko-Zdrój ul. 2 Lutego 3, Trzciesko-Zdrój ul. 2 Lutego 12, SP Góralice 108A, Filia Stołeczna 9, PM Kościuszki 7) o pow. 2.0919 ha i wartosci w ewidencji księgowej brutto **7 529 120,47 zł**.
3. Nieruchomosci Skarbu Państwa, których Gmina Trzciesko-Zdrój była użytkownikiem wieczystym - 4 o lacznej po. 9,3933 ha o wartosci tego prawa **162 903,73 zł**.
4. Gmina Trzciesko-Zdrój nie posiada akcji.
5. W Gminie Trzciesko-Zdrój nie występuje stan posiadania.
6. Gmina otrzymała ścieżkę pieszo-rowerową Siekierki-Trzciesko-Zdrój od zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich o wartosci na kwotę **3 414 186,33 zł**.
7. Gmina otrzymała ścieżkę pieszo-rowerową Trzciesko-Zdrój–Myślibórz od Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich o wartosci na kwotę **4 265 779,30 zł**.

## **III. Zmiany w stanie mienia komunalnego w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

### **1. Gmina dokonala podzialu geodezyjnego 4 nieruchomosci :**

- nieruchomosc oznaczona jako działka **nr 101** obręb ewidencyjny Rosnowo, gm. Trzciesko-Zdrój, z której powstaly dwie działki / wydzielony teren przeznaczona jest do przekazania/,
- nieruchomosc zabudowana budynkiem mieszkalnym oznaczona **nr 124/1** obręb ewidencyjny Gogolice, gm. Trzciesko-Zdrój, z której powstaly dwie działki /jedna z działek przeznaczona jest do sprzedazy, jedna wydzielona pod budynek mieszkalny z dwoma lokalami komunalnymi/,
- nieruchomosc oznaczona jako działka **nr 133/28** obręb ewidencyjny Gogolice, gm. Trzciesko-Zdrój, z której powstaly dwie działki /podzial ma na celu uregulowanie granic pomiedzy działkami zgodnie z ich użytkowaniem/,
- nieruchomosc oznaczona jako działka **nr 133/67** obręb ewidencyjny Gogolice, gm. Trzciesko-Zdrój, z której powstaly dwie odrębne działki /jedna jest przeznaczona do sprzedazy na polepszenie zagospodarowania nieruchomosci przyległej/,

- nieruchomość oznaczona jako działka nr 176 obręb ewidencyjny numer 1, m. Trzciesko-Zdrój, z której powstały dwie działki /jedna jest przeznaczona do sprzedaży/
- nieruchomość oznaczona jako działka nr 212/1 obręb ewidencyjny numer 2, m. Trzciesko-Zdrój, z której powstały dwie działki /jedna jest przeznaczona do sprzedaży/.

## **2. Gmina Trzciesko-Zdrój sprzedala:**

**2.1. 3 lokale mieszkalne dla najemcy**, w stosunku do których zastosowano bonifikatę na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Trzciesku-Zdroju Nr XXV/283/2013 z dnia 05 wrzesnia 2013r. w sprawie zasad sprzedazy gminnych lokali mieszkalnych, budynków jednorodzinnych wraz z pomieszczeniami przynaleznymi oraz udzialem do nieruchomosci wspolnej, a takze znoszenia wspolwlasnosci i ustanowienia odrębnej wlasnosci lokali ustalono zasady zbywania gminnych lokali mieszkalnych najemcom:

- lokal o łącznej pow. użytkowej 58,70 m<sup>2</sup> i udziałem w wysokości 55/100 w częściach wspólnych budynków i w działce nr 193 o pow. 0,1135 ha położonej w obrębie Strzeszów, gm. Trzciesko-Zdrój za kwotę **1.044,20 zł**,
- lokal o łącznej pow. użytkowej 45,77 m<sup>2</sup> i udziałem w wysokości 247/1000 w częściach wspólnych budynku i w działce nr 70 o pow. 0,0556 ha położonej w obrębie numer 4, m. Trzciesko-Zdrój za kwotę **919,70 zł**,
- lokal o łącznej pow. użytkowej 55,29 m<sup>2</sup> i udziałem w wysokości 4645/10000 w częściach wspólnych budynku i w działce nr 124/17 o pow. 0,2127 ha położonej w obrębie Gogolice, gm. Trzciesko-Zdrój za kwotę **818,00 zł**.

Łącznie udzielono bonifikat na kwotę **275.408,10 zł**.

### **2.2. Nieruchomości niezabudowane:**

- 1) działka nr 1063, ob. Góralice, gm. Trzciesko-Zdrój, o pow. 0,04 ha za kwotę **netto** 4.950,00 zł,
- 2) działka nr 126/2, ob. numer 1, m. Trzciesko-Zdrój, o pow. 0,0739 ha za kwotę **netto** 50.500,00 zł,
- 3) działka nr 57/7, ob. numer 1, m. Trzciesko-Zdrój, o pow. 0,0147 ha za kwotę **netto** 11.615,00 zł, ( **brutto** – 14.286,45 zł).

### **2.3. Pozostale:**

#### **1. Działki drogowe:**

- 1) nr 262/54, obręb Strzeszów o pow. 0,0414 ha za kwotę **netto** 25.250,00 zł,
- 2) nr 281/1, obręb Piaseczno o pow. 0,3840 ha za kwotę **netto** 60.600,00 zł,
- 3) nr 183/1, obręb Stołeczna o pow. 0,1278 ha za kwotę **netto** 10.100,00 zł.

#### **2. Udziały:**

udział w nieruchomości - 2 pomieszczenia z przeznaczeniem na łazienki o pow. użytkowej odpowiednio 3,20 m<sup>2</sup> oraz 3,25 m<sup>2</sup> znajdujące się na I piętrze w budynku mieszkalnym położonym przy ul. Ceglanej 5, m. Trzciesko-Zdrój za łączną kwotę – **netto** 3.060,00 zł.

#### **IV. Dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych**

Gmina z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych realizuje dochody budżetowe z zakresu zadań własnych gminy. Dochody budżetowe Gminy obejmują wpływy z:

- dochodów własnych (podatki i opłaty lokalne),
- dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe,
- dochody z majątku.

Dochody własne stanowią szczególnie rodzaj dochodów, ponieważ przesądzają o rzeczywistych możliwościach finansowych i ekonomicznych Gminy.

Dochody z majątku to z kolei grupa dochodów, na które Gmina posiada duży wpływ ze względu na możliwość ustalania rodzajów i wysokości tych dochodów. Poziom tych dochodów zależy od skali majątkowej gminy.

Na dzień 31.12.2023 r. Gmina uzyskała dochód, powiększony o kwoty spłat rat z lat poprzednich w wysokości **199 814,56 zł bez VAT** w tym:

- 1) ze sprzedaży lokali mieszkalnych – **2 781,90 zł netto**,
- 2) ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych / bez dróg / – **67 065,00 zł netto**,
- 3) ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych / drogi / – **95 950,00 zł**,
- 4) ze sprzedaży udziałów w nieruchomości (dwa pomieszczenia z przeznaczeniem na łazienki) – **3 060,00 zł – netto**,
- 5) ze spłaty rat – **5 669,37 zł**,
- 6) z tytułu dzierżawy i najmu składników majątkowych – **9 701,19 zł**,
- 7) z tytułu opłat rocznych za wieczyste użytkowanie – **14 412,40 zł**,
- 8) z tytułu opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego – **1 175,60 zł**.

#### **V. Informacje o sposobie nabywania mienia komunalnego**

Dla realizacji zadań własnych, niezależnie od prowadzonej komunalizacji Gmina nabywa i przejmuje na własność nieruchomości niezbędne do zaspokajania potrzeb bytowych mieszkańców.

Gmina Trzczańsko-Zdrój Aktem Notarialnym Rep. A 3974/2023 z dnia 28.12.2023 r. przejęła nieodpłatnie nieruchomość zabudowaną budynkiem niemieszkalnym położonym na działce gruntu numer 136/16, obręb Czarnołęka o wartości księgowej - **273.000,00 zł**.

#### **VI. Informacje o nieodpłatnym otrzymaniu środka trwałego**

Gmina Trzczańsko-Zdrój decyzją GN-3.7531.1.2022.PS z dnia 21.02.2022 r. nieodpłatnie otrzymała prawo własności nieruchomości Skarbu Państwa t.j. :

- 1) działka nr 871 o pow. 2,0762 ha, obręb Czarnołęka,
- 2) działka nr 872 o pow. 0,3542 ha, obręb Czarnołęka,
- 3) działka nr 1021/3 o pow. 4,2727 ha, obręb Góralice,
- 4) działka nr 535 o pow. 2,6901 ha, obręb Góralice.

## **VII. Informacje o przeniesieniu prawa własności na rzecz innych jednostek**

1. Gmina Trzciesko-Zdrój Aktem Notarialnym Rep. A 174/2023 z dnia 20.01.2023 r. przeniosła na rzecz Skarbu Państwa – Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa z siedzibą w Warszawie – prawo własności niezabudowanej działki gruntu nr 124/12, o obszarze 45a 19 m<sup>2</sup> obręb Gogolice, gm. Trzciesko-Zdrój.
2. Gmina Trzciesko-Zdrój Aktem Notarialnym Rep. A 2900/2023 z dnia 07.07.2023 r. darowała nieruchomość niezabudowaną oznaczoną numerem działki 130, o obszarze 0,55 ha, położoną w obrębie Rosnowo, gm. Trzciesko-Zdrój na rzecz Skarbu Państwa – Państwowego Gospodarstwa Leśnego – Lasy Państwowe – Nadleśnictwo Mieszkowice.

## **VIII. Stan mienia Gminy Trzciesko-Zdrój na dzień 31 grudnia 2023 r.**

1. Nieruchomości niezabudowane / w tym rowy / - 427 o łącznej pow. 70,6586 ha i wartości księgowej 8 512 806,31 zł.
2. Nieruchomości zabudowane - 132 o łącznej pow. 37,6153 ha i wartości księgowej 5 617 103,38 zł.
3. Drogi i ulice – 531 o łącznej pow. 216,9471 ha i wartości księgowej 22 712 333,79 zł.
4. Budynki i lokale o wartości księgowej 14 748 970,53 zł.
5. Pozostałe budowle o wartości księgowej 51 015 972,01 zł.
6. Grunty oddane przez Gminę Trzciesko-Zdrój w prawo użytkowania wieczystego / osobom fizycznym i prawnym, dla których nie ma zastosowania ustawa o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności tych gruntów / Dz.U. z 2019 r., poz.1314 z późniejszymi zmianami / o wartości księgowej 860 741,00 zł.
7. Gmina Trzciesko-Zdrój oddała w trwałe zarząd 4 nieruchomości ( t.j. szkoła Trzciesko-Zdrój ul. 2 Lutego 3 Trzciesko-Zdrój oraz ul. 2 Lutego 12 Trzciesko-Zdrój, SP Góralice 108A, Filia Stołeczna 9, PM Kościuszki 7) o pow. 2.0919 ha i wartości w ewidencji księgowej brutto 7 650 513,27 zł.
8. Gmina Trzciesko-Zdrój jest właścicielem nieruchomości przejętych od Skarbu Państwa (t.j. dz. nr 1021/3 i dz. nr 535, obręb Góralice, oraz dz. nr 871 i dz. nr 872, obręb Czarnołęka) o łącznej pow. 9,3933 ha i wartości księgowej 0 zł.
9. Gmina Trzciesko-Zdrój nie posiada akcji.
10. W Gminie Trzciesko-Zdrój nie występuje stan posiadania.

Należy podkreślić, że sytuacja finansowa Gminy jest stabilna i zapewnia bezpieczeństwo realizacji powierzonych zadań.

Komisja Rewizyjna analizując całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających a także wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy stwierdza, że Burmistrz Trzcieska-Zdroju realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Na podstawie powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Trzciesku-Zdroju pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2023 rok i występuje do Rady Miejskiej w Trzciesku-Zdroju z wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Trzcieska-Zdroju absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Podpisy członków Komisji:

- 1) **Maria Woźniak – przewodnicząca komisji .....**
- 2) **Małgorzata Bułgajewska – członek komisji .....**
- 3) **Agnieszka Kowalska – członek komisji .....**
- 4) **Tracz Tomasz – członek komisji .....**