

Tarnowo Podgórne, dnia 22.04.2024 r.

Komisja Rewizyjna  
Rady Gminy  
Tarnowo Podgórne

Rada Gminy  
Tarnowo Podgórne

Działając na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późniejszymi zmianami) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Tarnowo Podgórne

**Wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Tarnowo Podgórne  
absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2023**

**Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu za rok 2023**

Działając na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późniejszymi zmianami) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 4 i art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40), Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Na tej podstawie Komisja Rewizyjna przedstawia następujące stanowisko:

## 1. Sprawozdanie finansowe

### 1.1. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zawiera:

1.1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Tarnowo Podgórne sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 83.087.942,94 zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości 82.982.877,12 zł, należnościach w wysokości 105.065,82 zł i innych aktywach w wysokości 0,00 zł.

1.1.2. Bilans Jednostki Budżetowej, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 805.422.188,86 zł. Jest to sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Tarnowo Podgórne;

1.1.3. Rachunek Zysków i Strat na koniec 2023 r. w którym wykazano łączny zysk jednostek budżetowych w wysokości 115.755.039,66 zł.

1.1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki, w którym wykazano wysokość funduszu na poziomie 791.118.020,83 zł. Na co składa się Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 675.362.981,17 zł powiększony o wynik finansowy netto 115.755.039,66 zł.

1.2. Komisja Rewizyjna skonfrontowała dane zawarte w Sprawozdaniu Finansowym z danymi zawartymi w Sprawozdaniu z Wykonania Budżetu (w zakresie deficytu Gminy) oraz z zapisami księgowymi (wydruk obrotów i sald kont syntetycznych budżetu) i stwierdza, że nie ma w nich rozbieżności. Sprawozdanie finansowe w sposób przejrzysty i rzetelny odzwierciedla stan finansów Gminy Tarnowo Podgórne.

## 2. Wykonanie budżetu za roku 2023

2.1. Budżet Gminy Tarnowo Podgórne na rok 2023 został przyjęty dnia 13 grudnia 2022 r. uchwałą Nr LXII/1061/2022) w kwotach:

- dochody	288.227.779,28 zł	z tego
• dochody bieżące w kwocie	276.311.200,00 zł	
• dochody majątkowe w kwocie	11.916.579,28 zł	
- wydatki	330.598.098,80 zł	z tego
• wydatki bieżące w kwocie	256.144.098,80 zł	
• wydatki majątkowe w kwocie	74.454.000,00 zł	

2.2. W trakcie wykonywania budżetu Rada Gminy dokonała w roku 2023 zmian w Planie Dochodów i Wydatków Gminy. Szczegółowo przedstawia to tabela poniżej.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2023 rok

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	ZWR 6/2023	0,00	0,00	276 562,70	276 562,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2	URG LXIV/1078/2023	14 650 388,11	0,00	16 003 900,27	1 076 949,46	276 562,70	0,00	0,00	0,00
3	URG LXV/1065/2023	0,00	0,00	425 018,00	425 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	URG LXVI/1109/2023	1 531 842,97	99 644,00	43 166 414,79	755 802,28	40 978 413,54	0,00	0,00	0,00
5	URG LXVII/1135/2023	2 930 593,57	28 978,00	3 129 653,55	228 039,98	19 085 482,08	19 085 482,08	0,00	0,00
6	URG LXVIII/1151/2023	1 266 300,00	0,00	2 517 300,00	1 251 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	URG LXIX/1175/2023	18 800 109,99	87 300,00	19 314 664,24	601 854,25	0,00	0,00	0,00	0,00
8	URG LXXI/1198/2023	6 523 971,15	52 245,67	12 456 806,80	5 985 081,32	0,00	0,00	0,00	0,00
9	ZWR 189/2023	128 520,60	0,00	128 785,44	264,84	0,00	0,00	0,00	0,00
10	URG LXXIII/1237/2023	14 431 186,20	32 000,00	18 147 513,70	3 748 327,50	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ZWR 217/2023	1 092 631,60	0,00	1 092 631,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	URG LXXIV/1250/2023	11 795 075,29	7 137 714,30	4 567 889,68	14 910 528,69	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00
13	ZWR 229/2023	16 718,00	0,00	16 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	URG LXXV/1272/2023	1 328 656,48	804 869,57	970 503,16	446 716,25	0,00	0,00	0,00	0,00
15	URG LXXVI/1297/2023	3 419 726,60	7 998 231,35	4 303 469,55	8 881 974,30	0,00	0,00	0,00	0,00
16	ZWR 289/2023	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>77 915 740,56</b>	<b>16 240 982,89</b>	<b>126 822 853,48</b>	<b>38 593 119,87</b>	<b>60 340 488,32</b>	<b>34 085 482,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3. Zestawienie zmian w planie dochodów i wydatków od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.  
Dotyczy dochodów i wydatków bieżących i majątkowych w ogólnej kwocie dochodów/wydatków.

		zmiany dochodów		Zmiany Wydatków
dochody/wydatki bieżące	z kwoty 276.311.200,00 zł do kwoty 329.664.923,84 zł	53.353.723,84 zł	z kwoty 256.144.098,80 zł do kwoty 295.671.860,98 zł	39.527.762,18 zł
dochody/wydatki majątkowe	z kwoty 11.916.579,28 zł do kwoty 20.237.613,11 zł	8.321.033,83 zł	z kwoty 74.454.000,00 zł do kwoty 122.855.971,73 zł	48.401.971,73 zł

2.4. Ostateczny plan budżetu na rok 2023 po zmianach wyniósł:

- dochody 349.902.536,95 zł
- wydatki 418.527.832,71 zł

2.5. Wykonanie budżetu w roku 2023 przedstawia się następująco:

- dochody 351.535.802,16 zł tj. 100,47 % w tym
  - bieżące 330.820.773,92 zł tj. 100,35 %
  - majątkowe 20.715.028,24 zł tj. 102,36 %
- wydatki 389.975.888,90 zł tj. 93,18 % w tym
  - bieżące 268.010.133,60 zł tj. 90,64 %
  - majątkowe 121.965.755,30 zł tj. 99,28 %

Po zapoznaniu się i analizie sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2023, które zostało wykonane zarówno w formie tabelarycznej jak i opisowej Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zarówno dochody jak i wydatki przedstawione są w sposób rzetelny.

Stwierdzono zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach, które otrzymała Komisja Rewizyjna.

Po analizie dokumentów powiedzieć można, że dochody Gminy zostały wykonane na poziomie 100,47 % planu po zmianach, natomiast wydatki zostały wykonane na poziomie 93,18 %.

Budżet gminy zamknął się wartością ujemną wykazując deficyt na poziomie 38.440.086,74 zł. Wynika to z analizy dochodów i wydatków zrealizowanych gminy oraz sprawozdania Rb-NDS za okres od początku roku do 31.12.2023 r.

Gmina na koniec roku dysponowała wolnymi środkami w wysokości 55.998.765,60 zł. Nastąpiła spłata kredytów i pożyczek na kwotę 9.340.000,00 zł. A zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na dzień 31.12.2023 r. wynosił 46.658.765,60 zł, co stanowi 13,27% wykonanych dochodów.

2.6. Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami zostało zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale

Nr SO-18/0954/170/2024 z dnia 22 kwietnia 2024 r. Skład orzekający wyraził opinię pozytywną

### 3. Informacja o stanie mienia komunalnego

Komisja Rewizyjna analizowała informację o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2023 r. Stan mienia komunalnego na 31.12.2023 r. wynosi według wartości ewidencyjnej 851.844.484,60 zł. Udział w spółkach 59.035.125,04 zł jako wkład pieniężny i 73.148.874,96 zł jako wkład rzeczowy. Za rok 2023 gmina uzyskała dochody z mienia (dzierżawy, najmu, użytkowania wieczystego, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz sprzedaży) w łącznej wysokości 7.041.290,76 zł

4. Rok 2023 był kolejnym rokiem szczególnym z powodu wojny w Ukrainie. Społeczeństwo i Samorząd angażowały znaczne środki finansowe na wsparcie Ukrainy. Szczegółowej analizy wybranych pozycji wykonania Budżetu Komisja Rewizyjna dokonała w podziale na działy:

#### **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

**Dochody** zaplanowane zostały w kwocie 602.671,20 zł i wykonane zostały w 100,62%. Wykonanie planu dochodów nie wzbudza żadnych wątpliwości.

**Wydatki** zaplanowane na kwotę 1.269.861,76 zł wykonano w 85,10% w kwocie 1.080.648,66 zł. Wykonanie wydatków również nie wzbudza wątpliwości.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 010.

#### **Dział 020 – Leśnictwo**

**Dochody** zaplanowane w kwocie 4.235,36 zł wykonano w 100,00%, natomiast wydatki w tym dziale nie zostały na rok 2023 zaplanowane.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 020.

#### **Dział 050 – Rybołówstwo i Rybactwo**

**Dochody** zaplanowane w kwocie 5.740,00 zł wykonano w 100,00%.

**Wydatki** zaplanowane w kwocie 19.171,90 zł nie zostały wykonane wcale. Wykonanie 0,00%. Brak wykonania spowodowany jest warunkami atmosferycznymi uniemożliwiającymi realizację inwestycji zaplanowanej na grudzień 2023.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 050.

#### **Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną**

**Dochody** zaplanowano na kwotę 2.583.622,82 zł i zrealizowano w kwocie 1.313.204,42 zł co stanowi niski, 50,83% wykonania.

**Wydatki** zaplanowano na kwotę 2.583.622,82 zł i zrealizowano na bardzo niskim poziomie w kwocie 503.290,15 zł co stanowi 19,48% wykonania.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 400.

#### **Dział 600 – Transport i łączność**

**Dochody** zaplanowane na kwotę 3.238.092,14 zł wykonano na bardzo wysokim poziomie w 158,62% w kwocie 5.136.404,57 zł. Wpływ na tak bardzo wysokie wykonanie miał wpływ dotacji za 2022 rok w rozdziale 60016, paragraf 2700 dotyczący środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy oraz w paragraf 6290 dotyczący środków na dofinansowanie własnych inwestycji gminy.

**Wydatki** zaplanowane w dziale 600 na kwotę 56.735.634,84 zł wykonano na wysokim poziomie 97,78% w kwocie 55.476.846,07 zł.

**Wykonanie wydatków majątkowych** było na bardzo wysokim poziomie 98,94%. Wydatki zaplanowano na kwotę 36.491.129,37 zł a wykonano na kwotę 36.102.681,74 zł.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 600.

#### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Dochody** zaplanowane w wysokości 3.825.513,29 zł wykonano na poziomie 98,01% w kwocie 3.749.439,78 zł.

**Wydatki** w niniejszym dziale zaplanowano w wysokości 10.833.877,00 zł i wykonano na poziomie 79,33% w kwocie 8.594.978,73 zł. Najniższe wykonanie wystąpiło w rozdziale 70005 paragraf 4580 Pozostałe odsetki - 0% z zaplanowanych 405.000,00 zł, co spowodowane było decyzją Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego o uchyleniu wypłaty odsetek.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 700.

#### **Dział 710 – Działalność usługowa**

**Wydatki** w dziale wykonano na poziomie 336.998,90 zł tj. 69,92% planu, czyli kolejny rok z rzędu na niskim poziomie (nadto niższym niż w roku ubiegłym).

W rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatki zrealizowano kwocie 190.598,80 zł, co stanowiło zaledwie 62,49% planu.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 710.

#### **Dział 750 – Administracja publiczna**

**Dochody** wykonano na poziomie 651.286,92 zł co stanowiło 102,23%.

**Wydatki** w dziale wykonano na średnim poziomie 85,14 % tj. 23.335.994,29 zł. Jest to poziom niższy niż w poprzednim roku. Najwyższą kwotę wydatkowano w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 14.339.066,35 zł (87,72% planu). Kwota ta jest zbliżona do wydatków z roku poprzedniego.

**Wydatki majątkowe** w dziale wyniosły: 122.508,00 zł. Były to zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Wykonanie wydatków w rozdziale 75022 Rady gmin było na poziomie 725.718,48 zł, co stanowiło 80,90% planu.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 750.

#### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej**

**Dochody** oraz **wydatki** wykonano na poziomie 187.186,55 zł, co stanowiło 83,97% planu. Kwota ta w znacznej części obejmowała dotację z budżetu Państwa na organizację wyborów do Sejmu i Senatu.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 751.

#### **Dział 754 – Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa**

**Dochody** zaplanowane na kwotę 97.417,57 zł wykonano 99,94% w kwocie 97.363,73 zł na co wpływ miało wysokie wykonanie w rozdziale 75416.

**Wydatki** w dziale 754 zaplanowano w kwocie 3.725.731,62 zł i wykonano je w 87,98% w kwocie 3.277.914,74 zł. Przyczyną mniejszego niż zakładano wykonania wydatków były mniejsze potrzeby związane z nakładami na opłaty, składki czy zakup energii.

**Wykonanie wydatków majątkowych** było na bardzo wysokim poziomie 99,96%. Wydatki zaplanowano na kwotę 897.756,31 zł a wykonano na kwotę 897.398,61 zł.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 754.

#### **Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek**

**Dochody** wykonano na poziomie 212.434.652,32 co stanowiło wykonanie na poziomie 100,81%. Dochody w tego tytułu były wyższe w stosunku do roku 2022 r.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 756.

#### **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

**Wydatki** wykonano na wysokim poziomie 93,68 %, tj. na kwotę 3.840.953,36 zł. W dziale 757 wykazuje się wydatki związane z odsetkami od kredytów.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 757.

#### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

**Dochody** wykonano na poziomie 90.066.282,47 zł, co stanowiło 99,77% planu. Najwyższe dochody w dziale dotyczą rozdziału 75801 Część oświatowa subwencji

ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 53.645.968,00 zł – wykonanie na poziomie 100,00%.

**Wydatki** wykonano na poziomie 21.423.692,26 zł, co stanowiło 92,64% planu.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 758.

#### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

**Dochody** Plan: 9.903.648,23 zł. Wykonanie: 9.431.253,57 zł. Analiza działu 801 – Oświata i Wychowanie wykazują wykonanie dochodów budżetu na poziomie 95,23% w stosunku do ustalonego planu.

**Wydatki** Plan: 202.622.216,67 zł. Wykonanie: 191.126.148,48 zł.

W dziale 801 oświata i wychowanie, stopień realizacji wydatków wynosi 94,33%.

Wykonanie wydatków zostało zrealizowane na nieco wyższym poziomie niż w roku ubiegłym. Najwyższe wykonanie wydatków występuje w rozdziale 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych (99,34%), najniższe natomiast w rozdziale 80105 – Przedszkola specjalne (64,31%).

**Wykonanie wydatków majątkowych** realizacja planu po zmianach wyniosła 100%. Wydatki zaplanowano na kwotę 67.227.465,46 zł, a wykonano na kwotę 67.225.154,58 zł.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 801.

#### **Dział 851 – ochrona zdrowia**

**Dochody** zaplanowano na kwotę 659.125,16 zł wykonano na wysokim poziomie 97,07% na kwotę 639.815,32 zł.

**Wydatki** zaplanowano na kwotę 2.808.364,03 zł wykonano na kwotę 2.363.015,03 zł co stanowi niski poziom wykonania 84,14%. Mimo niskiego wykonania, na uwagę zasługuje fakt, że środki te z roku na rok są w coraz większym stopniu wykorzystywane. Na niskie wykonanie głównie wpływ miało jak co roku wykonanie wydatków na program przeciwdziałania alkoholizmowi w rozdziale 85154 a wynikało to głównie z niewykorzystanych środków z roku 2022. Wysokość kwoty przeznaczonej na realizację zadań z zakresu zwalczania narkomanii i alkoholizmu są uzależnione od wysokości wpłat za zezwolenie na sprzedaż i podawanie alkoholu, a środki niewykorzystane przechodzą do wykorzystania w roku następnym.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 851.

#### **Dział 852 – pomoc społeczna**

**Dochody** zaplanowano na kwotę 1.580.135,22 zł wykonano na wysokim poziomie 97,05% na kwotę 1.533.597,59 zł.

**Wydatki** zaplanowano na kwotę 8.266.854,03 zł wykonano na kwotę 7.744.023,48 zł co stanowi stosunkowo wysoki poziom wykonania 93,68%.

**Wykonanie dotacji na zadania zlecone** było na wysokim poziomie 94,45%. Zaplanowano na kwotę 742.687,50 zł i wykonano na kwotę 701.500,87 zł.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 852.

#### **Dział 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

**Dochody** zaplanowano na kwotę 1.727.461,62 zł wykonano na wysokim poziomie 94,28% na kwotę 1.628.567,26 zł.

**Wydatki** zaplanowano na kwotę 2.012.263,52 zł wykonano na kwotę 1.903.369,16 zł co stanowi wysoki poziom wykonania 94,59%.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 853.

#### **Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza**

**Dochody** Plan: 302.496,76 zł. Wykonanie: 269.875,61 zł. Analiza działu 854 wykazuje niskie wykonanie dochodów budżetu na poziomie 89,22% w stosunku do ustalonego planu. Niskie wykonanie w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym.

**Wydatki** Plan: 1.653.128,38 zł. Wykonanie: 1.408.780,93 zł. Dość niski poziom wykonania na poziomie 85,22%.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 854.

#### **Dział 855 – rodzina**

**Dochody** zaplanowano na kwotę 6.976.543,54 zł wykonano na bardzo wysokim poziomie 99,06% na kwotę 6.911.284,46 zł.

**Wydatki** zaplanowano na kwotę 11.809.014,43 zł wykonano na kwotę 10.944.557,70 zł co stanowi stosunkowo wysoki poziom wykonania 92,68%.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 855.

#### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**Dochody** zaplanowane na kwotę 10.216.224,69 zł wykonane zostały na dobrym poziomie 101,51% w kwocie 10.370.214,16 zł.

**Wydatki** zaplanowane na kwotę 23.031.203,13 zł wykonano w 91,16% w kwocie 20.996.237,15 zł. Z otrzymanych informacji wynika, że na niższe niż zakładano wykonanie wydatków składają się mniejsze wydatki inwestycyjne, w tym brak rozstrzygnięcia postępowania dotyczącego inwestycji z rozdziału 90001, paragraf 6050.



**Wykonanie wydatków majątkowych** realizacja planu po zmianach wyniosła 91,08%. Wydatki zaplanowano na kwotę 3.706.228,00 zł, a wykonano na kwotę 3.375.583,09 zł.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 900.

#### **Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

**Dochody** Wykonanie na poziomie 104,56% planu, czyli 614.798,35 zł. Zwiększenie w stosunku do planowanego spowodowane między innymi wzrostem dochodów w paragrafie 0750 w rozdziale 92109.

**Wydatki** w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonane na poziomie 95,54% o wartości 14.588.917,82 zł. W rozdziale 92195 Pozostała działalność niskie wykonanie w paragrafach 6050 i 4300.

**Wykonanie wydatków majątkowych** realizacja planu po zmianach wyniosła 96,76%. Wydatki zaplanowano na kwotę 4.476.084,59 zł, a wykonano na kwotę 4.331.213,72 zł.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 921.

#### **Dział 926 - Kultura fizyczna**

**Dochody** w dziale kultura fizyczna wykonane w 106,82% planu

**Wydatki** Wykonane na poziomie 96,88% co daje kwotę 14.701.741,08 zł.






**Wykonanie wydatków majątkowych** realizacja planu po zmianach wyniosła 100,00%. Wydatki zaplanowano na kwotę 5.893.800,00 zł, a wykonano na kwotę 5.893.800,00 zł.

Dane zgodne ze sprawozdaniami Rb-27s i Rb-28s. Po przeprowadzonej analizie, Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w dziale 926.

**Mając na uwadze wszystkie przedstawione i przeanalizowane fakty Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Tarnowo Podgórne absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2023.**

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Damian Skwierzyński – Przewodniczący Komisji
2. Zbigniew Wróbel – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Natalia Wudarska – Członek Komisji
4. Karolina Modzelewska – Członek Komisji
5. Rafał Pielucha – Członek Komisji

  
.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....