

Protokół nr 25/2023
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 26 maja 2023 r.
w siedzibie Urzędu Gminy Wapno

26 maja 2023 r. o godz. 14:00, w siedzibie Urzędu Gminy Wapno, odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

W posiedzeniu udział wzięli:

Członkowie komisji – zgodnie z załączoną listą obecności, która stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.

Zaproszone osoby – zgodnie z załączoną listą obecności, która stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Andrzej Szymanik, który powitał obecnych i przedstawiła porządek posiedzenia:

1. Otwarcie.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przyjęcie protokołu z posiedzenia poprzedniej komisji.
4. Kontrola wykonania budżetu Gminy za rok 2022 i przygotowanie wniosku o udzielenie absolutorium.
5. Wolne wnioski i zapytania.
6. Zakończenie.

Ad. 2.

Posiedzenie jest prawomocne, ponieważ uczestniczą w nim wszyscy członkowie komisji (Frekwencja 100,00%). Porządek posiedzenia został ustalony jednogłośnie.

Ad. 3.

Protokół nr 24/2023 z posiedzenia komisji rewizyjnej został przyjęty bez uwag.

Ad. 4.

W nawiązaniu do przesłanego Członkom Komisji sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wapno za rok 2022, które stanowi **załącznik nr 3** do protokołu, Skarbnik Gminy Wapno odczytała Uchwałę Nr SO-14/0954/112/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 17 kwietnia 2023 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wapno za rok 2022 (**załącznik nr 4** do protokołu) wraz z informacją o stanie mienia Jednostki z objaśnieniami (**załącznik nr 5** do protokołu). Pani Skarbnik poinformowała, że opinia jest pozytywna z uwagą i udzieliła stosownych wyjaśnień.

Z dokumentów zawartych w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wapno za 2022 rok i opinii RIO o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Wapno, komisja stwierdziła, że:

W zakresie dochodów:

W ciągu roku dokonano 26 zmian do budżetu, w tym uchwałami Rady Gminy 9 zmian i zarządzeniami Wójta 17 zmian. Zmiany wprowadzone przez Wójta dokonane były zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz upoważnieniem w § 13 ust. 2 oraz ust 6 Uchwały Nr XXXI/196/2021 Rady Gminy Wapno z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu Gminy Wapno na 2022 rok.

Plan dochodów po zmianach w ciągu roku został wykonany na poziomie 91,14 % w kwocie 23 744 308,02 zł. Po analizie komisja stwierdziła, że nie wszystkie dochody były wykonane w zaplanowanej wysokości. Przeanalizowano poszczególne działy, gdzie procent wykonania był niższy niż 95%, szczegółowych wyjaśnień udzieliła Skarbnik Gminy:

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo – dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zostało osiągnięte na poziomie 11,83%, ponieważ nie wszystkie działki wytypowane do sprzedaży znalazły nabywcę.

W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody wykonano na poziomie 63,02%. Wykonanie ma związek ze złożonym faktycznym zapotrzebowaniem do Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych. Sprzedano również mniejszą ilość węgla niż zakładano do końca roku 2022.

W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – dochody wykonano na poziomie 63,69%. W dziale tym dochody to m.in środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na wypłatę dodatków węglowych oraz dodatków dla gospodarstw domowych. Wykonanie ich na poziomie niższym niż planowano związane jest ze złożonym faktycznym zapotrzebowaniem do Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę dodatków.

Kontrolując działania w zakresie zobowiązań kredytowych komisja stwierdziła, że gmina w 2022 roku przeprowadziła emisję obligacji na kwotę 2.829.000,00 zł, z czego kwota 2.129.000,00 zł stanowiła spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Kredytów bankowych Gmina Wapno nie zaciągała. W roku 2022 Gmina Wapno nie udzieliła żadnych gwarancji ani poręczeń. Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na koniec 2022 roku wносиło 2 829 000,00 zł, co stanowiło 10,86 % planowanych dochodów na 2022 rok. Natomiast w odniesieniu do wykonanych dochodów za 2022 r. stosunek ten wynosi 11,91 %.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100% - spłata rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów została dokonana zgodnie z planowaną wartością wynikająca z zawartych umów kredytowych tj. 222 000,00 zł, wcześniejszą spłatę zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.129.952,00 zł – całkowita spłata 2 kredytów. Gmina utworzyła natomiast lokatę bankową w wysokości 2.880.000,00 zł oraz wyodrębniła na oprocentowanym wyodrębnionym koncie bankowym środki na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – zadanie Cyfrowa Gmina na kwotę 16.801,93 zł.

Osiągnięta nadwyżka za rok 2022 wynosiła 1.431.959,23 zł.

Wydatki bieżące związane z obsługą długu publicznego były realizowane zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi i mieszczą się w planowanych wartościach. Wydatki te dokonywane są z dochodów własnych Gminy.

Splata długu jest i będzie dokonywana z dochodów własnych Gminy.

W zakresie wydatków:

Plan wydatków po zmianach w ciągu roku został wykonany na poziomie 87,88 % w kwocie 22 312 348,79 zł. Po analizie komisja stwierdziła, że nie wszystkie wydatki były wykonane w zaplanowanej wysokości.

Komisja przeanalizowała wszystkie załączniki do sprawozdanie i nie miała uwag.

Sprawdzając informację o stanie mienia komunalnego komisja nie wносиła żadnych uwag.

Komisja rewizyjna po zapoznaniu się z całością przedstawionej dokumentacji pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe gminy z wykonania budżetu za rok 2022.

Komisja przystąpiła do głosowania nad udzieleniem absolutorium. Na ogólny stan trzech członków komisji w wyniku głosowania 3 głosy „za”, głosów wstrzymujących i przeciwnych brak. Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Gminy Wapno o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wapno za rok 2022.

Ad. 6.

Brak wniosków i zapytań.

Ad. 7.

Przewodniczący zakończył obrady Komisji.

Protokołowała:

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

- 1) Andrzej Szymanik - /-/ *Andrzej Szymanik*
- 2) Marita Białożył - /-/ *Marita Białożył*
- 3) Edyta Gaszyńska-Ciszewska - /-/ *Edyta Gaszyńska-Ciszewska*

Rozpoczęcie posiedzenie o godz. 14:00

Zakończenie posiedzenia o godz. 15:00.