

Protokół nr 32/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 21 maja 2024 r.
w siedzibie Urzędu Gminy Wapno

21 maja 2024 r. o godz. 13:30, 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 przedstawił porządek posiedzenia:

1. Otwarcie.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przyjęcie protokołu z posiedzenia poprzedniej komisji.
4. Kontrola wykonania budżetu Gminy za rok 2023 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 31/2024 z posiedzenia komisji rewizyjnej został przyjęty bez uwag.

Ad. 4.

W nawiązaniu do przesłanego Członkom Komisji sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wapno za rok 2023, które stanowi **załącznik nr 3** do protokołu, Skarbnik Gminy Wapno odczytała Uchwałę Nr SO-14/0954/128/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 17 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wapno za rok 2023 (**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 2023 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 20 zmian do budżetu, w tym uchwałami Rady Gminy 8 zmian i zarządzeniami Wójta 12 zmian. Zmiany wprowadzone przez Wójta dokonane były zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz upoważnieniem w § 13 ust. 2 Uchwały Nr XL/255/2022 Rady Gminy Wapno z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu Gminy Wapno na 2023 rok.

Plan dochodów po zmianach w ciągu roku został wykonany na poziomie 98,71 % w kwocie 21.989.568,48 zł. Po analizie komisja stwierdziła, że nie wszystkie dochody były wykonane w zaplanowanej wysokości.

Przeanalizowano poszczególne działy, gdzie procent wykonania był niższy, szczegółowych wyjaśnień udzieliła Skarbnik Gminy:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – w dziale tym wykonanie dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zostało osiągnięte na poziomie 0,00%, ponieważ działki wytypowane do sprzedaży nie znalazły nabywcy.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody wykonano na poziomie 91,24%. Wykonanie ma związek ze złożonym faktycznym zapotrzebowaniem do Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych. Sprzedano również mniejszą ilość wody niż zakładano do końca roku 2023.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody wykonano na poziomie 94,58%. W dziale tym dochody to m.in środki z gospodarki odpadami komunalnymi oraz dotacja na realizację zadania pn. „Czyste powietrze”. W celu uzyskania wyższych dochodów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi powadzona jest egzekucja w celu ściągnięcia zaległości, tabela poniżej przedstawia stan zadłużenia. Dotacja na realizację zadania Czyste Powietrze wpływa po złożeniu sprawozdania przez Jednostkę Samorządu Terytorialnego. Wpływ nastąpi w roku 2024.

Kontrolując działania w zakresie zobowiązań kredytowych komisja stwierdziła, że gmina w 2023 roku nie zaciągała kredytów, nie emitowała obligacji, nie udzieliła żadnych gwarancji ani poręczeń. Założyła lokatę bankową w wysokości 869.000,00 zł. Zadłużenie Gminy na koniec 2023 roku wносиło 2.362.000,00 zł, co stanowiło 10,6% planowanych dochodów na 2023 rok. Natomiast w odniesieniu do wykonanych dochodów za 2023 r. stosunek ten wynosi 10,74 %.

Zaległość wymagana na dzień 31 grudnia wynosiła 1950 zł, kwota ta stanowi nie zapłacony podatek PIT od wynagrodzeń w terminie. Zobowiązanie uregulowano w dniu 17 stycznia 2024r.

Komisja stwierdziła, że obsługa wyemitowanych obligacji realizowana jest zgodnie z podpisanymi umowami.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100% wykup obligacji wcześniej wyemitowanych obligacji zostało dokonane zgodnie z planowaną wartością wynikająca z zawartych umów tj. 229.000,00 zł.

W roku 2023 Gmina dokonała wcześniejszego wykupu obligacji seria C22 Banku PKO na kwotę 238.000,00 zł. Pierwotny wykup zaplanowany na rok 2032.

Osiągnięty deficyt budżetu w roku 2023 wynosił 1.146.015,56 zł. Deficyt został pokryty wolnymi środkami w wysokości 425.162,17 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych w kwocie 111.776,65 zł oraz środkami z lokat w wysokości 609.076,74 zł.

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

W zakresie wydatków:

Plan wydatków po zmianach w ciągu roku został wykonany na poziomie 96,32 % w kwocie 23.135.584,04 zł. Po analizie komisja stwierdziła, że nie wszystkie wydatki były wykonane w zaplanowanej wysokości.

Przeanalizowano poszczególne działy, gdzie procent wykonania był niższy, szczegółowych wyjaśnień udzieliła Skarbnik Gminy:

W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę wydatki zrealizowane na poziomie 86,07 %, spowodowane to było niższą kwotą wypłaconych rekompensat dla podmiotów mogących ubiegać się o wypłatę wyżej wymienionych środków. Z uwagi na brak potrzeby wydatkowania całości zaplanowanych środków została oszczędność w dziale 400.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa wydatki zrealizowano w 74,11 % . Wydatki to głównie koszty wspólnot mieszkaniowych oraz zaopatrzenie budynków gminnych w CO oraz węgiel w okresie zimowym. Powstała oszczędność spowodowana jest wprowadzeniem ustawy zamrażającej ceny prądu dla jednostek samorządu terytorialnego.

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydatki zrealizowane na poziomie 94,36 % spowodowane są mniejszą kwotą wypłaconego ekwiwalentu niż planowano strażakom za udział w akcjach ratowniczych oraz niezrealizowaniem wszystkich planowanych wydatków.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia wydatki zrealizowano na poziomie 73,26 %, spowodowane to było mniejszą kwotą niż planowano przeznaczoną na dofinansowanie programów profilaktyki zdrowotnej. Wydatki poniesione na zwalczanie narkomani oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi zostały zrealizowane w niższych wartościach niż planowano.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wydatkowanie środków w wysokości niższej niż planowana spowodowane było brakiem możliwości wypłaty środków na stypendia socjalne.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 84,94 %, mniejsze wykonanie spowodowane było brakiem konieczności zrealizowania zaplanowanych wydatków.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wydatki zrealizowano na poziomie 91,20 %, powstała oszczędność spowodowana jest wprowadzeniem ustawy zamrażającej ceny prądu dla jednostek samorządu terytorialnego. Zaplanowano wyższą wartość surowca do ogrzewania, ale nie było takiej konieczności.

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 2023.

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 2023.

Ad. 6.

Brak wniosków i zapytań.

Ad. 7.

Przewodniczący zakończył obrady Komisji.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

- 1) Andrzej Szymanik */-/ Andrzej Szymanik*

- 2) Edyta Gaszyńska-Ciszewska */-/ Edyta Gaszyńska-Ciszewska*

- 3) Marita Białożył */-/ Marita Białożył*

Protokołowała:

Oliwia Powałowska

Rozpoczęcie posiedzenie o godz. 13:30

Zakończenie posiedzenia o godz. 14:30.