

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 09.05.2023r., z przerwą do dnia 10.05.2023r.,
z przerwą do dnia 11.05.2023r.

Posiedzenie w dniu 09.05.2023 r. rozpoczęło się o godzinie 11.00 w siedzibie Urzędu Gminy Włocławek.

W posiedzeniu uczestniczyli Radni Gminy Włocławek oraz pracownicy Urzędu Gminy odpowiedzialni za kontrolowane zagadnienie.

Przewodniczący powitał członków Komisji oraz wszystkie osoby przybyłe na posiedzenia Komisji.

W obradach uczestniczyło 5 członków Komisji w składzie:

- | | |
|----------------------|-----------------------------|
| 1. Elżbieta Sadowska | - Przewodniczący |
| 2. Edward Betliński | - Zastępca Przewodniczącego |
| 3. Janusz Nowok | - Członek |
| 4. Tomasz Nowacki | - Członek |
| 5. Danuta Seklecka | - Członek |

(Lista obecności Radnych stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

Proponowany porządek posiedzenia :

1. Otwarcie obrad.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Przyjęcie porządku obrad.
4. Badanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2022 r.
5. Sporządzenie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu Gminy Włocławek za 2022 rok i udzielenia z tego tytułu absolutorium dla Wójta Gminy Włocławek.
6. Sprawy różne.
7. Zakończenie posiedzenia.

Ad.1.

Posiedzenie Komisji otworzyła Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Pani Elżbieta Sadowska.

Ad. 2.

Przewodniczący na podstawie podpisanych list obecności stwierdzali quorum /obecnych 5 członków Komisji/.

Ad.3.

Następnie Przewodniczący na każdym posiedzeniu Komisji odczytywali proponowany porządek posiedzenia.

Do proponowanego porządku uwag nie zgłaszano, w związku z tym poddawano pod głosowanie wniosek przyjęcie proponowanego porządku obrad.

Głosowano:

Za – 5

Przeciw - 0

Wstrzymujących się – 0

Ad. 4.

W tym punkcie członkowie Komisji przystąpili do czynności kontrolnych dotyczących badania sprawozdania finansowego za 2022 r.

Informacji w zakresie sprawozdania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Włocławku udzielała Pani Joanna Korpolak – Księgowa GOPS. Na nurtujące członków Komisji Rewizyjnej pytania odpowiedzi udzielała Kierownik GOPS Pani Elżbieta Grzegórska.

Dochody Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Włocławku w 2022 roku kształtowały się następująco:

Plan dochodów GOPS	Kwota otrzymanych dochodów	Kwota przekazana na dochody Gminy	Kwota przekazana na dochody Urzędu Wojewódzkiego	% wykonania	UWAGI
700,00 zł	700,00 zł	0,00 zł	700,00 zł	100,00%	OPŁATY ZA Specjalistyczne usługi opiekuńcze
27 292,00 zł	42 165,68 zł	0,00 zł	42 165,68 zł	292,49%	odsetki od funduszu alimentacyjnego
27 292,00 zł	79 826,24 zł	31 930,50 zł	47 895,74 zł	292,49%	Fundusz alimentacyjny
0,00 zł	20 842,50 zł	10 421,24 zł	10 421,26 zł	100,00%	Zaliczka alimentacyjna
	163,00 zł	163,00 zł	0,00 zł	100,00%	0,3% wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku
	20 226,34 zł	20 226,42 zł	0,00 zł	100,00%	odsetki po kapitalizacji
22 260,00 zł	23 188,40 zł	23 188,40 zł	0,00 zł	104,17%	Wpłaty za usługi opiekuńcze
5 032,00 zł	10 228,83 zł	10 228,83 zł	0,00 zł	203,28%	Wpłaty za pobyt w Dziennym Domu Seniora
55 284,00 zł	197 341,07 zł	96 158,39 zł	101 182,68 zł	356,96%	

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Włocławku realizuje zadania własne oraz zlecone w ramach ustawy o Pomocy Społecznej oraz zlecone innymi Ustawami w obszarze Polityki Społecznej. Wykonanie planu wydatków w 2022 roku kształtowała się następująco:

1. Przeciwdziałanie Narkomanii - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 4.100,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 2.700,00 zł co stanowi 65,85% wykonania planu. Niezrealizowany plan został przeznaczony na wydatki w 2023 roku.
2. Przeciwdziałanie Alkoholizmowi - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 186.850,52 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 135.589,83 zł, co stanowi 72,57% Niezrealizowana kwota została w planie i przeznaczona na wydatki w 2023 roku.
3. Składki ZUS na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające zasiłek stały - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 10.347,00 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 10.228,02 zł, co stanowi 98,85% wykonania planu.
4. Zasiłki okresowe - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 434.658,00 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 429.871,10 zł, co stanowi 98,90% wykonania planu.
5. Zasiłki stałe - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 148.557,00 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 145.877,63 zł, co stanowi 98,20 % wykonania planu.
6. Ośrodek Pomocy Społecznej - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 692.208,20 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 601.665,15 zł, co stanowi 86,92 % wykonania planu. Niewykorzystane środki finansowe zostały z końcem roku odprowadzone na konto Urzędu Gminy i stanowią wysokość refundacji wynagrodzeń dla Pracowników socjalnych przyznaną przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego oraz niewykorzystane środki na zatrudnienie Pracownika Socjalnego.
7. Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 251.378,00 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 193.614,93 zł, co stanowi 77,02 % wykonania planu. Niewykorzystane środki finansowe zostały z końcem roku odprowadzone na konto Urzędu Gminy i stanowią niewykorzystany plan na zatrudnienie Pracowników w ramach Pomocy Usługowej.
8. Zasiłki celowe na dożywianie oraz dożywianie dzieci w szkołach - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 182.765,00 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 182.423,77 zł, co stanowi 99,81% wykonania planu.
9. Pozostała działalność w zakresie polityki społecznej - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 1.261.441,05 zł, z niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 980.119,12 zł, co stanowi 77,69 % wykonania planu. W niniejszym rozdziale sfinansowano funkcjonowanie Domu Seniora, działalność Seniorów z terenu Gminy Włocławek, oraz wypłatę dodatków osłonowych zleconych odrębną ustawą. Niezrealizowany plan w zakresie działalności Seniorów spowodowany jest mniejszymi wydatkami niż przewidziano na poziomie planowania budżetu. Natomiast realizacja wypłat dodatków osłonowych była prognozowana szacunkowo na podstawie obliczonej średniej z otrzymanych wniosków, które finalnie zostały złożone w mniejszej ilości. Niewykorzystane środki na realizację dodatków osłonowych zostały odprowadzone na konto Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Środki	Kategoria finansowania	Plan	Wydatkowan a kwota	% wykonania
własne	<i>Działalność na rzecz Seniorów</i>	20.000,00 zł	8.741,10 zł	43,70 %
§203	<i>Dom Seniora</i>	106 920,00 zł	106.920,00 zł	100,00%
własne	<i>Dom Seniora</i>	156.279,05 zł	149.764,39 zł	95,83%
§201	<i>Dodatki osłonowe</i>	978.242,00 zł	714.693,63 zł	73,06%

10. Stypendia i zasiłki szkolne - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 168.800,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 131.700,00 co stanowi 78,02 % wykonania planu. Niezrealizowany plan spowodowany jest mniejszą ilością złożonych wniosków na stypendia i zasiłki szkolne w porównaniu do roku poprzedniego, na podstawie którego planowano wydatki.
11. Świadczenia 500+ - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 3.298.255,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 3.297.753,00 co stanowi 99,98 % wykonania planu.
12. Świadczenia rodzinne wraz z dodatkami oraz składki na ubezpieczenia społeczne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 2.787.725,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 2.778.372,15 co stanowi 99,66 % wykonania planu.
13. Karta dużej rodziny -Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 790,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 790,00 co stanowi 100,00 % wykonania planu.
14. Asystent Rodziny - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 63.593,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 36.193,86 co stanowi 56,91 % wykonania planu. Niewykorzystanie zaplanowanych środków spowodowane było zatrudnieniem Asystenta Rodziny ½ etatu, przy planie opracowanym na zatrudnienie pracownika w pełnym wymiarze godzin.
15. Współfinansowanie pobytu dzieci w Rodzinach zastępczych - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 44.000,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 30.695,08 zł co stanowi 67,76 % wykonania planu. Niewykorzystany plan wydatków spowodowany jest nie umieszczeniem zaplanowanej ilości dzieci w pieczy zastępczej.
16. Współfinansowanie pobyków w placówkach opiekuńczo-wychowawczych - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 91.000,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 62.616,02 co stanowi 67,71 % wykonania planu.
17. Składki Zus na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 39.980,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 39.542,22 co stanowi 98,91 % wykonania planu.
18. Pozostała działalność w zakresie polityki społecznej dofinansowana z innych źródeł - Plan w niniejszym rozdziale został ustalony na kwotę 6.171.918,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 5.762.824,43 co stanowi 93,37 % wykonania planu:

Środki	Kategoria finansowania	Plan	Wydatkowana kwota	% wykonania
853	Świadczenie 300 zł	13 158,00 zł	13 158,00 zł	100,00%
853	Dodatki węglowe	5.342.760,00 zł	5.207.546,21 zł	97,47%
853	Dodatki dla gospodarstw domowych	816.000,00 zł	542.120,22 zł	66,44%

Niewykorzystane przyznanych środków na dodatki dla gospodarstw domowych spowodowane było wygórowanym oszacowaniem przewidzianych potrzeb na wstępnym etapie przyjmowania wniosków.

19. Projekt partnerski Kujawsko-Pomorska Teleopieka – program wieloletni, którego realizacja zakłada wykonanie planu w okresie od września 2021 roku do grudnia 2023 roku. Plan w niniejszym rozdziale na został ustalony na kwotę 7 834,00 zł, niniejszej kwoty do końca roku wydatkowano 5.742,51 co stanowi 98,91 % wykonania planu

własne	Kujawsko pomorska teleopieka	2 643,00 zł	1.707,72 zł	64,61 %
§203	Kujawsko pomorska teleopieka	5 191,00 zł	4.034,79 zł	77,73 %

Do protokołu załączono zestawienie wydatków ze względu na źródło finansowania oraz przeznaczenie wg zadania (załącznik nr 1).

Informacji w zakresie sprawozdania Centrum Usług Wspólnych udzielała Pani Aleksandra Kaleta – Księgowa CUW.

Kierownik CUW nie uczestniczyła w posiedzeniu Komisji.

Ogółem wydatki budżetowe za 2022r. (dla jednostek SP Kruszyn, SP Smólnik, Żłobek „Kruszynka” i CUW na plan 12 680 973,71 zł zostały wykonane w wysokości 11 654 084,82 zł tj. 91,90 %. W powyższych planach i wydatkach uwzględniono realizację dwóch projektów unijnych w szkołach, które zaplanowano na 846 114,42 zł, a zrealizowano na 505 947,49 zł.

W poszczególnych jednostkach przedstawiało się następująco:

SP Kruszyn plan 5 960 432,44 zł, wykonanie 5 541 657,70 zł (92,97 %),

SP Smólnik plan 5 121 920,77 zł, wykonanie 4 623 008,55 zł (90,26 %),

Żłobek „Kruszynka” plan 421 864,00 zł, wykonanie 383 182,49 zł (90,83 %),

CUW plan 1 176 757,00 zł, wykonanie 1 106 236,08 zł (94,01 %.)

Najważniejsze wydatki to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, odpis na zfsś czyli wydatki ujęte w paragrafach 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4170, 4440, 4710 czyli osobowe wynagrodzenie pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie zdrowotne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe, składki na PPK.

Wydatki te za 2022 r. w ww. jednostkach w planie wyniosły 9 768 860,88 zł, co stanowi 83,82 % wydatków budżetu. Zostały wykonane w 95,78 % planu przeznaczonego na wynagrodzenia wynoszącego 10 199 476,00 zł.

Na zakup materiałów wydatkowano 686 093,28 zł główne wydatki w tym zakresie to wydatki na olej grzewczy, zakup paliwa do autobusów, zakup części zamiennych, zakup opon, zakup wyposażenia oraz oprogramowania.

Na zakup usług i energię wydatkowano 702 749,22 zł głównie na zakup energii elektrycznej, gazu do ogrzania pomieszczeń oddziału przedszkolnego i Żłobka „Kruszynka”, wody, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków, usługi informatyczne, IOD, BHP, opłaty telekomunikacyjne, drobne naprawy, konserwacje, bilety PKS dla dojeżdżających uczniów szkół oraz zwrot kosztów dowożenia dla uczniów niepełnosprawnych. W kwocie tej zorganizowano również wycieczki w ramach programu „Klasa z klasą”, na które wydatkowano 7 835,00 zł.

Zakupiono pomoce dydaktyczne na kwotę 50 864,94 zł, z czego kwotę 47 759,19 zł wydatkowano z projektów „Edukacja szansą na sukces” i „Dostępna szkoła”.

W ramach dotacji celowej na podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe wydatkowano 41 443,31 zł.

Sfinansowano stypendia dla uczniów na kwotę 20 700,00 zł.

Ponadto Pani Księgowa omówiła zestawienie kosztów CUW w latach 2021 i 2022

	Rok 2021	Rok 2022	
Paliwo do autobusów	83 556,10	126 477,05	151%
zakup biletów	41 467,86	84 618,96	204%
Koszty dowożenia	12 842,89	24 347,91	190%

SP Kruszyn

	Rok 2021	Rok 2022	
olej opałowy	107 446,23	130 254,67	121%
zakup gazu	16 827,63	49 796,95	296%
energia elektryczna	26 471,43	25 687,52	97%

SP Smólnik

	Rok 2021	Rok 2022	
olej opałowy	181 680,44	216 108,23	119%
energia elektryczna	58 275,99	59 636,83	102%

Na pytanie odnośnie zasad polityki rachunkowości dla każdej jednostki obsługiwanej przez CUW i stwierdzonymi nieprawidłowościami wyjaśnienia udzieliła Pani Aleksandra Kaleta, jednakże poproszono o kopię udzielonej odpowiedzi do RIO, która nie została dostarczona.

Informacji w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi udzielała Pani Małgorzata Krzeszewska. Gospodarka odpadami komunalnymi za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Ilość wystawionych informacji o zadłużeniu – 1 590 szt.

Ilość wystawionych upomnień – 302 szt. na kwotę 72 063,65 zł

Ilość wystawionych tytułów wykonawczych – 127 szt. na kwotę 36 353,46 zł

Umorzeń – brak

Rozłożenie na raty – brak.

W/w kwoty obciążają budżet Gminy. Celem poprawienia ściągłości kwot wystawiono 302 upomnienia i 127 tytułów wykonawczych.

Dochody z tytułu gospodarki komunalnej wynosiły 1630910,61 zł, wydatki z tytułu gospodarki komunalnej wynosiły 1 985 888,27 zł. Gmina dokonuje dopłaty w wysokości 346977,60 zł.

Informacji w zakresie podatków udzielała Pani Aniceta Chmielewska, która przekazała, że wystawiono upomnienia z tyt. nie opłacenia w terminie podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego osobom prawnym - 24 szt. na kwotę - 196 989,01 zł, osobom fizycznym - 763 szt. na kwotę - 603 306,36 zł. Łącznie wystawiono 787 upomnień na kwotę - 800 295,37 zł

Wystawiono tytuły wykonawcze osoby prawne - ilość 2 na kwotę - 10 948,20 zł, osoby fizyczne - ilość 48 na kwotę - 40 718,83 zł.

Łącznie 50 szt. na kwotę 51 667,03 zł.

Udzielono ulg inwestycyjnych w podatku rolnym z tytułu zainstalowania paneli fotowoltaicznych: 6 ulg na łączną kwotę 61 118,23 zł, 1 podatnikowi umorzono sprawę z powodu złożenia rezygnacji z ulgi, 2 podatnikom będącymi osobami fizycznymi rozłożono na raty zaległości podatkowe za lata 2019-2021 i odroczone płatności w łącznej kwocie 2 773,03 zł.

Zaległości podatkowe wg stanu na dzień 31.12.2022 r. wynoszą - zalegało 237 osób fizycznych - 526 125,75 zł, 19 osób prawnych na kwotę 143 484,93 zł.

Nie dokonano w 2022 r. umorzeń zaległości w podatku od nieruchomości, rolnym i leśnym.

Na tym posiedzenie zakończono w dniu 09.05.2023 r. o godz. 15.00.

W dniu 10.05.2023 r. i 11.05.2023r. od godz. 11.00 Pani Przewodnicząca wznowiła obrady i poinformowała, że obecnych jest 4 członków Komisji.

Nieobecny Radny Pan Edward Betliński.

Członkowie Komisji w tych dniach przystąpili do kontroli w zakresie:

1. bilans z wykonania budżetu,
2. rachunek zysków i strat,
3. informacja o stanie mienia,
4. działania windykacyjne,
5. ewidencja podatkowa,
6. kredyty i pożyczki długoterminowe,
7. stan zadłużenia gminy.

Komisja Rewizyjna, opiniując sprawozdanie rocznego budżetu Gminy Włocławek za rok 2022 dokonała szczegółowej analizy oraz porównania z przedłożonymi przez poszczególne komórki organizacyjne sprawozdaniami finansowymi.

Działając w oparciu o zapis art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i realizując zatwierdzony Uchwałą Nr XLI/295/21 Rady Gminy Włocławek z dnia 14 grudnia 2021 r., w sprawie przyjęcia Planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2022 r. oraz zatwierdzenia Planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2022 r., Komisja Rewizyjna w 2022 roku bieżąco kontrolowała działalność Wójta i gminnych jednostek budżetowych.

Zgodnie z delegacją ustawową wynikającą z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy oraz rozpatruje przedłożone sprawozdania finansowe.

W związku z powyższym, na podstawie przedstawionych przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdań finansowych obejmujących:

- bilans wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,

sprawozdań budżetowych obejmujących:

- Rb – 27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r.,
- Rb – 28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r.,
- Rb – 27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do 31 grudnia 2022 roku,
- Rb – NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 roku,
- Rb – 50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2022 roku,
- Rb – ST roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego za 2022 rok,
- Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2022 roku,
- Rb – PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 roku,
- Rb 34S – sprawozdanie roczne z wykonania dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonym rachunku (art. 223 Ustawy o finansach publicznych) na dzień 31 grudnia 2022 rok,
- Rb – N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2022 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego, po zapoznaniu się z treścią Uchwały Nr 13/S/2023 Składu Orzekającego Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 21 kwietnia 2023 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2022 rok,

Komisja Rewizyjna stwierdza:

1. Budżet Gminy Włocławek po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian, przewidywał dochody w wysokości 61 401 200,34 zł, z tego dochody bieżące: 54 865 606,24 zł, dochody majątkowe: 6 535 594,10 zł. Planowane dochody zrealizowano w wysokości 59 090 553,44 zł, co stanowi 96,24 %, z tego dochody bieżące zrealizowano w kwocie 52 665 482,60 zł (95,99 %), dochody majątkowe w kwocie 6 425 070,84 zł (98,31 %).

W wyniku przeprowadzonego przez Komisję Rewizyjną porównania danych ze sprawozdania Rb – 27S - roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r., z danymi opisowego sprawozdania z wykonania budżetu, stwierdzono ich zgodność w zakresie wielkości dochodów wykonanych w 2022 roku.

Plan wydatków – po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian stanowi kwotę 71 039 572,13 zł, z tego wydatki bieżące: 52 680 318,63 zł, wydatki majątkowe: 18 359 253,50 zł, zrealizowano wydatki w wysokości 65 359 470,45 zł, co stanowi 92,00 % planu, z tego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 47 725 510,18 zł (90,59 %), wydatki majątkowe w kwocie 17 633 960,27 zł (96,05 %).

Po przeprowadzonym przez Komisję Rewizyjną porównaniu danych ze sprawozdania Rb – 28S roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r. (kolumna wydatki wykonane) z danymi, opisowego sprawozdania z wykonania budżetu, stwierdzono zgodność w zakresie wielkości wykonanych wydatków za 2022 rok.

Wykonany wynik budżetu za 2022 rok zamknął się deficytem w kwocie – 6 268 917,01 zł przy planowanym w wysokości – 9 638 371,79 zł. Komisja Rewizyjna porównała zrealizowany wynik budżetu za 2022 rok wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb – NDS- kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, z wynikiem wykonania budżetu wykazany w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazanym w sprawozdaniu finansowym.

Komisja Rewizyjna dokonała również porównania danych w zakresie wyniku wykonania budżetu wykazanych w sprawozdaniach budżetowych oraz bilansie, z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu w wyniku którego stwierdzono, iż zgodnie z art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, sprawozdania z wykonania budżetu zostały sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej.

Przy poniesionych w 2022 roku wydatkach inwestycyjnych w kwocie 17 633 960,27 zł, w 2022 roku wpłynęły dochody majątkowe w wysokości 6 425 070,84 zł. W sprawozdaniu opisowym z wykonania dochodów budżetu, szczegółowo omówiono poszczególne źródła dochodów oraz zadania inwestycyjne, z uwzględnieniem stopnia zaawansowania robót i poniesionych nakładów przy realizacji przedsięwzięć.

2. Wykonanie budżetu za 2022 rok w zakresie wyniku operacyjnego, zamknęło się nadwyżką operacyjną (tj. różnicą między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi) w wysokości

4 939 972,42 zł. Wygenerowana nadwyżka operacyjna potwierdza spełnienie wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Poziom wypracowanego w 2022 roku wyniku operacyjnego ma istotne znaczenie przy realizacji przyszłych budżetów Gminy Włocławek, ponieważ będzie miał istotny wpływ przy ustalaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia na dalsze lata.

3. Na podstawie sprawozdania Rb - PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 roku ustalono, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 2 000 691,13 zł, z tego w podatku rolnym: 183 468,01 zł, w podatku od nieruchomości: 1 507 456,12 zł, w podatku od środków transportowych: 309 767,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 243 119,22 zł i dotyczyły tylko podatku od nieruchomości. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy 2022 wyniosły 2 773,03 zł, w tym rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru 2 773,03 zł.

4. Stan należności pozostałych do zapłaty ogółem według sprawozdania Rb – 27S - roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r. stanowią kwotę 1 380 920,29 zł. Dochody wykonane stanowią kwotę 59 090 553,44 zł.

5. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2022 roku wynosi 20 966 891,00 zł, co daje wskaźnik 35,48 % liczony do poziomu wykonanych dochodów. Komisja Rewizyjna porównała stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb – Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2022 roku ze stanem wykazany w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazany w sprawozdaniu finansowym. Komisja Rewizyjna dokonała także porównania danych w zakresie wielkości zadłużenia wykazanej w sprawozdaniach budżetowych i w bilansie z saldem zadłużenia wynikającym z ewidencji księgowej budżetu, w wyniku którego stwierdzono, iż w myśl art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, dane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych w powyższym zakresie wykazano na podstawie danych z ewidencji księgowej.

6. Plan przychodów budżetu (kredyty, pożyczki) po uwzględnieniu zmian wynosił 10 783 971,61 zł i został zrealizowany w kwocie 10 934 760,53 zł, z tego emisja papierów wartościowych, pożyczki 4 950 000,00 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 597 273,76 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 387 486,77zł.

Plan rozchodów budżetu zaplanowano w kwocie 1 145 599,82 zł, które zrealizowano na koniec roku w kwocie 1 045 599,82 zł i dotyczyły spłaty rat kredytów i pożyczek na 2022 rok. Dokonano również porównania danych ze sprawozdania Rb – NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31

grudnia 2022 roku, z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej (obroty strony Ma kont „134” dla kredytów i „260” dla pożyczek), w wyniku którego ustalono, iż dane wykazane w pozycji D21 sprawozdania Rb – NDS zostały wykazane na podstawie danych z ksiąg rachunkowych, tj. zgodnie z art. 269 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

7. Przedłożona przez Wójta Gminy Włocławek informacja o stanie mienia na dzień 31 grudnia 2022 roku spełniała wymogi nałożone ustawą o finansach publicznych.

Ponadto w 2022 r. zgodnie z Planem kontroli Komisji Rewizyjnej zatwierdzonym uchwałą Nr XLI/295/21 Rady Gminy Włocławek z dnia 14 grudnia 2021 r., przeprowadzono kontrole w jednostkach organizacyjnych, zgodnie z planem kontroli.

Biorąc pod uwagę powyższe, Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie wniosek o pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2022 rok przez Wójta Gminy Włocławek oraz udzielenie z tego tytułu absolutorium Wójtowi Gminy Włocławek.

Głosowanie:

Za – 4 osoby,

Przeciw – 0,

Wstrzymujących się – 0.

Ad. 5.

Sprawy różne:

Niniejszy protokół został przyjęty jednogłośnie - 4 za w dniu 11.05.2023 r.

Na tym posiedzenie Komisji zostało zakończone.

Przewodnicząca Komisji podziękowała wszystkim za udział w posiedzeniu i zamknęła posiedzenie o godzinie 14:00.

Protokół sporządziła:

A. Seroczyńska

Protokół podpisali :

- 1) Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Elżbieta Sadowska
- 2) Członek Komisji Rewizyjnej
Janusz Nowok
- 3) Członek Komisji Rewizyjnej
Tomasz Nowacki
- 4) Członek Komisji Rewizyjnej
Danuta Seklecka