

PROTOKÓŁ NR 5/2023
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Koronowie,
które odbyło się 8 maja 2023r.
w Urzędzie Miejskim w Koronowie

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia komisji i stwierdzenie kworum.
2. Wypracowanie opinii o wykonaniu budżetu Gminy Koronowo za 2022 rok po rozpatrzeniu:
 - a. sprawozdania Burmistrza Koronowa z wykonania budżetu Gminy Koronowo za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Koronowo,
 - b. sprawozdania finansowego za 2022 zawierającego: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej wraz z zestawieniem zmian funduszu i rachunkiem zysków i strat,
 - c. opinii Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy,
 - d. wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Burmistrza Koronowa i Skarbnika Gminy.
3. Sporządzenie opinii do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wykonania budżetu Gminy Koronowo za 2022 rok.
4. Sporządzenie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Koronowa za 2022 rok.
5. Sprawy bieżące komisji.
6. Zamknięcie posiedzenia komisji.

Ad. 1.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Koronowie **pani Ewa Szymańska** otworzyła posiedzenie komisji o godzinie 13:30 i po powitaniu zebranych członków komisji oraz pracowników Urzędu Miejskiego oświadczyła, że zgodnie z listą obecności w posiedzeniu uczestniczy 5 członków komisji, co wobec składu komisji wynoszącego 5 członków stanowi kworum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji. Listę obecności stanowi **załącznik nr 1** niniejszego protokołu.

Ad.2.a.

Pan Marcin Kłodziński – Skarbnik Gminy przedstawił sprawozdanie Burmistrza Koronowa z wykonania budżetu Gminy Koronowo za rok 2022 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, co stanowi **załącznik nr 2** niniejszego protokołu.

Budżet Gminy Koronowo w 2022 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Koronowie nr L/436/21 z dnia 22.12.2021 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 112 005 700,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 138 496 200,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 27 970 500,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 480 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 26 490 500,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Koronowo na 2022 rok. Planowana na 2022 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2022 roku dokonano łącznie 55 zmian budżetu, z czego 18 uchwałami Rady Miejskiej w Koronowie i 37 zarządzeniami Burmistrza Koronowa.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 58 029 691,30 zł do kwoty 170 035 391,30 zł;
- plan wydatków wzrósł o 60 611 772,73 zł do kwoty 199 107 972,73 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 582 081,43 zł do kwoty 30 552 581,43 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet Gminy Koronowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 29 072 581,43 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Dochody budżetu Gminy w 2022 roku wyniosły 154 411 618,98 zł, a ich realizacja stanowiła 90,81% planu wynoszącego 170 035 391,30 zł

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 142 199 089,60 zł, tj. w 96,25% w stosunku do planu wynoszącego 147 734 915,08 zł.

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2022 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych.

W 2022 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 58 005 257,96 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 51 699 939,27 zł, co stanowi 89,13% realizacji planu,

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2022 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 22 473 140,10 zł;
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 14 770 948,94 zł;
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 4 564 752,94 zł;
- Pomoc społeczna – 3 983 517,28 zł

Dochody z subwencji w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 32 979 741,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 32 979 741,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 20 906 043,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 11 378 394,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 695 304,00 zł.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 22 350 396,97 zł, zaś zrealizowane w kwocie 21 315 549,57 zł, co stanowi 95,37% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 769 093,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 20 546 456,57 zł

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 190 712,93 zł, co stanowi 103,55% realizacji planu wynoszącego 13 703 602,44 zł, w tym 7 411 016,45 zł od osób prawnych i 6 779 696,48 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 2 474 050,71 zł, w tym 1 450 135,64 zł od osób prawnych i 1 023 915,07 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 106 237,60 zł, co stanowi 118,04% realizacji planu wynoszącego 90 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 84 239,03 zł, co stanowi 140,40% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł

Wpływy z opłat w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 566 310,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 557 823,43 zł, co stanowi 99,90% realizacji planu.

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 7 230 581,71 zł. Plan został wykonany w kwocie 7 635 540,81 zł, co stanowi 105,60% założeń.

Dochody majątkowe Gminy Koronowo w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 12 212 529,38 zł, tj. w 54,76% w stosunku do planu wynoszącego 22 300 476,22 zł.

Dotacje i środki na inwestycje w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 18 258 837,20 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 437 495,17 zł, co stanowi 51,69% realizacji planu.

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 980 139,02 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 587 350,19 zł, co stanowi 53,26% założeń

Wydatki budżetu Gminy w 2022 roku wyniosły 168 445 747,91 zł, a ich realizacja wyniosła 84,60% planu wynoszącego 199 107 972,73 zł.

W 2022 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 125 738 112,91 zł, tj. w 86,94% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 144 627 773,94 zł.

Wydatki majątkowe Gminy Koronowo w 2022 roku zostały wykonane na poziomie 42 707 635,00 zł, tj. w 78,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 54 480 198,79 zł.

Przychody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 30 552 581,43 zł, (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 10 517 952,33 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 951 737,77 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 17 082 891,33 zł

Rozchody w 2022 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 480 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 480 000,00 zł.

Gmina Koronowo według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku była właścicielem 906,2979 ha gruntu o wartości 19.884.092,43 zł. Wartość gruntów w stosunku do stanu na dzień 31.12.2021 roku uległa zwiększeniu o 291 202,22 zł przy zwiększeniu powierzchni o 1,3996 ha

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Gmina Koronowo zwiększyła stan gruntów stanowiących jej własność o 1,3996 ha o wartości 291 202,22 zł. Gmina Koronowo sprzedała 1,8740 ha gruntów o wartości 18 674,80 zł i nabyła odpłatnie 0,1680 ha gruntów o wartości 44 300,00 zł.

W wyniku darowizny Gmina Koronowo otrzymała 1,1117 ha gruntów o wartości 87 354,00 zł. Wskutek prac geodezyjnych przeprowadzonych na gruntach stanowiących własność Gminy Koronowo mienie uległo zwiększeniu o 1,1679 ha o wartości 119 331,02 zł.

W wyniku komunalizacji Gmina otrzymała 0,8413 ha o wartości 59 351,00 zł. Decyzją Starosty Bydgoskiego usunięto prawo własności do gruntów o powierzchni 0,0153 ha i wartości 459,00 zł. Gmina Koronowo jest użytkownikiem wieczystym gruntu Skarbu Państwa o wartości 4 512,00 zł i powierzchni 0,0752 ha. Jest to działka ewidencyjna o nr 1006/8, położona w Koronowie, gm. Koronowo, na którą aktualnie toczy się postępowanie komunalizacyjne. Gmina Koronowo według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku jest właścicielem gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie o powierzchni 8,1719 ha i wartości 3 613 025,60 zł. Wartość gruntów w stosunku do stanu na dzień 31.12.2022 roku nie uległa zmianie.

Struktura pozostałego majątku Urzędu Miejskiego w Koronowie przedstawiona została poniżej. Grupę 1 – budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o wartości 27 282 850,09 zł stanowią następujące nieruchomości ujęte w ewidencji Urzędu Miejskiego w Koronowie: budynki biurowe - wartość 2 263 817,77 zł, w tym: – Ratusz Miejski w Koronowie przy Placu Zwycięstwa 1 – 1 196 738,47zł, – budynek administracyjny w Koronowie przy ul. Pomianowskiego 1 – 970 964,30 zł, – budynek gospodarczy przy ul. Pomianowskiego 1 w Koronowie – 22 325,00 zł, – budynek administracyjny SP ZOS w Koronowie, ul. Dworcowa 55 – 73 790,00 zł, budynki kultury – wartość 8 700 370,04 zł , w tym: – świetlica wiejska w Łąsku Małym – 25 920,00 zł , – świetlica wiejska i remiza strażacka w Więżownie – 533 971,80 zł, – świetlica wiejska w Morzewcu – 30 883,00 zł, – świetlica wiejska w Skarbiewie – 10 322,00 zł, – świetlica wiejska w Buszkowie (utwardzenie terenu) – 14 880,00 zł, – świetlica wiejska w Nowym Dworze – 21 250,00 zł, – świetlica wiejska z remizą strażacką w Wilczu – 921 432,55 zł, – dom kultury z remizą strażacką w Wierzchucinie Królewskim – 232 549,52 zł, – świetlica wiejska z remizą strażacką w Glinkach – 228 542,18 zł, – świetlica wiejska z remizą strażacką w Gogolinku – 32 680,00 zł, – świetlica wiejska w Hucie – 225 080,77 zł, – świetlica wiejska z remizą strażacką w Starym Dworze – 223 674,53 zł, – świetlica wiejska w Salnie – 289 484,62 zł, – świetlica wiejska w Tryszczynie – 282 810,39 zł – świetlica wiejska w Wiskitnie – 475 352,17 zł, – świetlica wiejska w Nowym Jasińcu – 163 689,00 zł, – dom kultury w Mąkowarsku – 1 158 065,04 zł, – świetlica wiejska w Bytkowicach – 110 734,00 zł, – świetlica wiejska w Starym Jasińcu – 61 461,00 zł, – świetlica wiejska w Popielewie – 185 778,57 zł, – świetlica wiejska w Osieku – 29 873,00 zł, – Punkt Informacji Turystycznej w Koronowie, Pl. Zwycięstwa 22 – 1 326 962,28 zł, – świetlica wiejska w Samociążku – 46 600,00 zł, – Centrum Kultury Synagoga – 1 780 887,66 zł, – świetlica wiejska w Krąpiewie – 287 485,96 zł, budynki ochrony przeciwpożarowej – wartość 2 212 704,60 zł, w tym: – remiza strażacka w Hucie – 16 810,00 zł, – remiza strażacka w Koronowie, ul. Ogrodowa – 416 269,11 zł, – remiza strażacka w Lucimiu – 2 270,00 zł, – remiza strażacka w Popielewie – 7 350,00 zł, – remiza strażacka w Samociążku – 3 510,00 zł,

remiza strażacka w Witoldowie – 3 560,00 zł, – remiza strażacka wraz ze świetlicą w Gościeradzu – 718 364,20 zł, – remiza strażacka w Mąkowarsku – 601 030,71 zł, – remiza strażacka we Wtelnie – 443 540,58 zł, budynki mieszkalne – wartość 11 353 387,44 zł, budynki niemieszkalne – wartość 1 979 175,52 zł, budynki opieki medycznej – wartość 773 394,82 zł. Urząd Miejski w Koronowie zwiększył wartość posiadanych budynków o 2 886 791,24 zł, tj. podwyższono wartość budynków świetlic w miejscowościach : Więżowno, Huta oraz Wilcze. Zwiększyła się także wartość budynku przy ul. Bydgoskiej 3 w Koronowie i budynku przy ul. Szosa Kotomierska 3. Grupa 1 powiększyła swoją wartość o nowo wybudowany budynek Punktu Informacji Turystycznej ul. Plac Zwycięstwa 22 oraz zwiększono wartości budynków mieszkalnych przy ul. Szosa Kotomierska 19 i Szosa Kotomierska 21. Zmniejszenie wartości grupy 1 o kwotę 627 260,99 zł nastąpiło m.in. w wyniku sprzedaży lokali mieszkalnych w budynkach gminnych oraz sprzedaż hali widowiskowo-sportowej PILAWA. Grupę 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej o wartości 111 636 427,35 zł stanowią następujące nieruchomości, w tym: – infrastruktura wodociągowo - kanalizacyjna –27 330 744,16 zł, – oświetlenie uliczne i drogowe – 4 063 584,18 zł, – ciepłociąg – 85 170,00 zł, – łącza światłowodowe – 85 110,00 zł, – drogi gminne, ulice i chodniki, pieszo jezdnie, ścieżki rowerowe – 70 069 630,27 zł, – piłkochwyty, wiaty na boiskach i zestaw urządzeń do aktywnej rekreacji –1 510 132,63zł, – fontanna – 54 115,03 zł, – place zabaw – 1 605 450,20 zł, – wiaty – 90 725,00 zł, – zagospodarowanie terenu – 1 636 196,79 zł, – konstrukcje stalowe lekkie – 19.500,00 zł, – billboardy i witacze – 67 650,00 zł, – park przemysłowy - 4 913 333,09 zł, – stojaki na rowery – 10 086,00 zł. – kontenery mieszkalne całoroczne- 95 000,00 zł, Zwiększenie wartości Grupy 2 nastąpiło w wyniku zakończenia zadań inwestycyjnych o łączną kwotę 25 800 278,38 zł, w tym o: – zwiększenie wartości sieci wodociągowej ul. Wiśniowa i Brzoskwiniowa w Koronowie - 25 672,22 zł , – sieć wodociągową Lipinki- Bieskowo – 1 046 308,49 zł, – zagospodarowanie terenu pod parking dz. nr ewid. 777/16 Koronowo – 252 413,92 zł, – zagospodarowanie terenu pod parking na terenie miasta Koronowo (ul. Bydgoska)- 572 942,10 zł, – sieć wodociągową w ul. Wąskotorowej w Morzewcu – 259 800,60 zł, – ulicę Igrzyskową w Samociążku – 1 029 967,07 zł, – ulicę Sienkiewicza w Koronowie – 4 397 618,19 zł, – zabezpieczenie osuwiska „Tucholska” i przebudowę ulicy Tucholskiej od km 1 + 300 do km 1+ 690 III etap – 5 037 112,00 zł, – ulicę Zbożową w Koronowie – 3 938 440,90 zł, – przebudowę ulicy Ogrodowej w Koronowie – 6 442 541,74 zł, – sieć wodociągową i kanalizacyjną w ul. Wiśniowej i Brzoskwiniowej w Koronowie- 1 871 211,79 zł, – wjazd przy OSP w Mąkowarsku dz. nr 516/2 – 47 443,08 zł, – odwodnienie przy remizie w Gogolinku – 83 688,78 zł, – piłkochwyty na boisku przy stawie w Tryszczynie – 50 643,89 zł, – plac zabaw i siłownię zewnętrzną w Wiskitnie – 188 287,20 zł, – wykonanie ogrodzenia wokół działek 100 i 101 w Osieku – 25 050,50 zł, – plac zabaw w Gogolinie – 86 210,70 zł, – plac zabaw w Wierzchucinie Królewskim – 171 326,70 zł, – plac zabaw we Wtelnie – 133 039,26 zł, – strefę fitness w Dziedzinku – 24 486,60 zł, – strefę fitness w Mąkowarsku - 25 093,85 zł, – strefę fitness z miejscem do grillowania w Glinkach – 90 978,80 zł, Grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne o wartości 5 350,50 zł obejmuje: piec do centralnego ogrzewania świetlicy wiejskiej we Wtelnie o wartości 5 350,50 zł. Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania o wartości 723 480,09 zł stanowi sprzęt komputerowy, drukarki i urządzenia wielofunkcyjne, urządzenia bezpieczeństwa sieciowego, serwery oraz infoboksy. Grupa 4 nie uległa zmianie. Grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty o wartość 70 007,00 zł nie uległa zmianie. Grupa 6 – urządzenia techniczne o łącznej wartości 936 038,70 zł obejmuje urządzenia alarmowe, sprzęt przeciwpożarowy, centrale telefoniczne, sprzęt audiowizualny, moduły pływające oraz monitoring wizyjny. Zwiększenie Grupy 6 o łączną kwotę 163 107,26 zł nastąpiło w wyniku zakupu Sprężarki, syreny elektrycznej, zespołu prądotwórczego oraz zwiększenie wartości centrali telefonicznej. Grupę 7 – środki transportu o wartości 5 197 344,30 zł stanowią samochody ratowniczo – gaśnicze, łódź motorowa i łódź ratunkowa,

przyczepa pożarnicza i przyczepa pod łodziowa, samochody osobowe oraz scena mobilna. Zwiększenie wartości środków transportu o 14 514,00 zł nastąpiło w wyniku zakupu: – przyczepy STIM typ s22 – 14 514,00 zł. – Grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie o wartości 455 910,50 zł głównie obejmuje urządzenia biurowe, zestawy ratownictwa drogowego, sprzęt ratowniczy, defibrylatory oraz wyposażenie świetlic wiejskich na terenie Gminy Koronowo. Wartość Grupy 8 zwiększyła się o 30 104,50 zł w wyniku zakupu namiotu pneumatycznego typu Comfy 25. Gmina nie posiada wierzytelności zabezpieczonych hipoteką na nieruchomościach oraz nie udzielała gwarancji i poręczeń innym jednostkom zabezpieczonych zastawem na ruchomościach. Środki pieniężne gromadzone są na rachunkach bankowych w Banku Spółdzielczym w Koronowie

Ad.2.b.

Sprawozdanie finansowe za 2022 zawierające: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej wraz z zestawieniem zmian funduszu i rachunkiem zysków i strat przedstawiła pani **Barbara Januszewska** – główna księgowa, co stanowi **załącznik nr 3** niniejszego protokołu.

Ad.2.c.

Opinię Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy przedstawiła pani **Ewa Szymańska** – przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, co stanowi **załącznik nr 4** niniejszego protokołu.

Ad.2.d.

Członkowie komisji wysłuchali ustnych wyjaśnień pana **Sławomira Marszelskiego** – zastępcy Burmistrza Koronowa, pani **Joanny Wardyn** – kierownika Wydziału Inwestycji i Planowania Przestrzennego, pani **Agnieszki Szwesty** – Kierownika Wydziału Nieruchomości i Gospodarki Komunalnej, pana **Marcina Kłodzińskiego** - Skarbnika Gminy oraz pani **Barbary Januszewskiej** – głównej księgowej.

Ad. 3.

Pani **Ewa Szymańska** – przewodnicząca Komisji Rewizyjnej poinformowała zebranych o konieczności przedłożenia opinii Komisji Rewizyjnej do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wykonania budżetu Gminy Koronowo za 2022r. którą to opinię odczytała w obecności członków komisji, co stanowi **załącznik nr 5** niniejszego protokołu.

Ad. 4

Pani **Ewa Szymańska** zwróciła się z prośbą do członków Komisji Rewizyjnej w sprawie sporządzenia wniosku o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Koronowa za 2022r.

W tym celu ogłosiła głosowanie, w którym brali udział wszyscy członkowie komisji w liczbie 5 osób. W wyniku głosowania jawnego wnioski przyjęto następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 5 głosów,

przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,

wstrzymujących się – 0 głosów

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Koronowa za rok 2022 stanowi **załącznik nr 6** niniejszego protokołu.

Ad.5

Sprawy bieżące – brak.

Ad.6

Wobec zrealizowanego porządku posiedzenia przewodnicząca pani **Ewa Szymańska** zamknęła posiedzenie komisji.

Członkowie komisji:

Ewa Szymańska - przewodnicząca komisji -

Olech Raddatz - z-ca przewodniczącej komisji -

Elżbieta Mojzesowicz - członek komisji –

Małgorzata Szymczak – sekretarz komisji –

Katarzyna Karwat – członek komisji –

Protokół sporządziła:

Małgorzata Szymczak -