



KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIASTA I GMINY WRONKI
ul. Ratuszowa 5
64-510 Wronki

Wronki, 05 czerwca 2024 r.

Or. 0012.17.2024

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-------|
| URZĄD MIASTA I GMINY WE WRONKACH | | |
| Data | 06.06.2024 | wypł. |
| L. dz. | Nr | |
| Zał. | Znak akt | |

Pan
Sławomir Śniegowski
Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy Wronki

Przekazuję w załączeniu uchwałę Komisji Rewizyjnej Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 05 czerwca 2024 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki za 2023 rok wraz z załącznikiem oraz opinię Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu gminy za 2023 rok.

Zastępca
Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej

Katarzyna Łabojewska



Klauzula RODO

Działając na podstawie art. 14.1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/48/WE (czyli ogólne rozporządzenie o ochronie danych, dalej RODO) – Dz.U. UE.L2016.119.1, wobec uzyskania Pani/Pana danych osobowych, celem ich przetwarzania, prosimy o zapoznanie się z poniższą informacją:

Administratorem Państwa danych osobowych jest: Gmina Wronki, reprezentowana przez Burmistrza Miasta i Gminy Wronki, ul. Ratuszowa 5, 64-510 Wronki, tel. 67 25 45 300, fax. 67 25 45 328, e-mail: poczta@wronki.pl.

Inspektorem Ochrony Danych Osobowych jest Aleksandra Cnota-Mikołajec. Kontakt z inspektorem jest możliwy za pomocą adresów mailowych: aleksandra@eduodo.pl lub iod@eduodo.pl.

Dane osobowe będą przetwarzane w zakresie niezbędnym do realizacji zadań organów Gminy Wronki.

Dane nie będą udostępniane innym podmiotom niż uprawnionym na podstawie przepisów prawa.

Dane nie będą przekazywane do Państw trzecich.

Dane osobowe będą przetwarzane przez okres niezbędny do realizacji wskazanego powyżej celu przetwarzania, w tym również obowiązku archiwizacyjnego wynikającego z przepisów prawa.

Jednocześnie posiadają Państwo możliwość dostępu i aktualizacji podanych danych.

Przysługuje Państwu prawo do żądania usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania, a także prawo do przenoszenia danych. Mogą Państwo skorzystać z przysługujących praw kontaktując się z Administratorem przez powyższe dane kontaktowe. Przysługuje Państwu prawo wniesienia skargi do Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Podanie danych jest dobrowolne, jednak niezbędne do zrealizowania celu. W ramach realizowanego przetwarzania nie występuje profilowanie.

UCHWAŁA NR 1/24
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA I GMINY WRONKI

z dnia 05 czerwca 2024 roku

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki
za 2023 rok**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609) Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Wronki uchwała, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Miasta i Gminy Wronki wniosek wraz z uzasadnieniem o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy za 2023 rok, stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2. Wniosek, o którym mowa w § 1, przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Uchwałę przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

skład Komisji - ⁵..... osób

obecnych - ⁴..... osób

głosowało za udzieleniem absolutorium - ⁴..... osób

głosowało przeciwko udzieleniu absolutorium - ⁰..... osób

wstrzymujących się - ⁰..... osób

§ 4. Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Miasta i Gminy Wronki powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Katarzyna Łabojewska

Zastępca Przewodniczącego
Komisji Rewizyjnej

Zabojewska

Załącznik
do Uchwały Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta i Gminy Wronki
z dnia 05 czerwca 2024 r.

Wronki, dnia 05 czerwca 2024 r.

Rada Miasta i Gminy W r o n k i

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609) Komisja Rewizyjna Rady Miasta i Gminy Wronki w składzie:

| | | |
|----------------------|---|--|
| Ernest Frankowski | - | przewodniczący Komisji Rewizyjnej |
| Katarzyna Łabojewska | - | z-ca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej |
| Anna Jankowska | - | członek Komisji Rewizyjnej |
| Jakub Nowak | - | członek Komisji Rewizyjnej |
| Krystian Zastróżny | - | członek Komisji Rewizyjnej |

opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu gminy za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym i wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki absolutorium.

U z a s a d n i e n i e

Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Miasta i Gminy Wronki na posiedzeniach w dniach: 22.05.2024 r., oraz 05.06.2024r. po zapoznaniu się z:

- protokołami pokontrolnymi Komisji Rewizyjnej,
- protokołami pokontrolnymi kontroli zewnętrznych prowadzonych przez: Najwyższą Izbę Kontroli, Sanepid, ZUS i Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu.
- uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Wronki za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami (Uchwała nr SO-15/0954/143/2024 z dnia 18.04.2024r.),
- przedłożonymi przez Burmistrza Miasta i Gminy Wronki sprawozdaniami budżetowymi:
 - Rb-27S** - Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jst za 2023 r.
 - Rb-28S** - Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jst za 2023 r.
 - Rb-NDS** - Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jst za 2023 r.
 - Rb-PDP** - Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych za 2023 r.
 - Rb-Z** - Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za 2023 r.
 - Rb-N** - Sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za 2023 r.
 - Rb-50** - Sprawozdanie z wykonania dotacji i wydatków z zakresu administracji rządowej zleconych jst za 2023 r.

-Rb-ST - Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jst za 2023 r.

- zarządzeniem Nr 28/Fn/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Wronki z dnia 25 marca 2024r. w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Wronki za 2023 rok,
- wyjaśnieniami Burmistrza i Skarbnika Gminy,

stwierdzili, co następuje:

1. Zgodnie z Uchwałą Rady Miasta i Gminy Wronki z 29 grudnia 2022 roku Nr LV/466/2022 w sprawie uchwały budżetowej gminy na rok 2023 plan budżetu zakładał dochody budżetowe w wysokości 118 240 000,00 zł, a wydatki w wysokości 148 240 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 30 000 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Wronki na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

2. Budżet gminy Wronki w 2023 roku był zmieniany 16 uchwałami Rady Miasta i Gminy Wronki, oraz 14 zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Wronki w ramach posiadanych upoważnień:

| Lp. | Numer uchwały / zarządzenia | Data podjęcia | Dochody (w zł) | | Wydatki (w zł) | | Przychody (w zł) | | Rozchody (w zł) | |
|-----|--|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | zwiększenia | zmniejszenia | zwiększenia | zmniejszenia | zwiększenia | zmniejszenia |
| 1 | LVI/477/2023 | 16.01.2023 | 3 501 932,82 | 0,00 | 3 611 932,82 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | LVII/485/2023 - korekta techniczna | 26.01.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | LVIII/ /2022 | 26.01.2023 | 2 375 923,63 | 1 788 000,00 | 2 365 423,63 | 1 777 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 12/Fn/2023 | 31.01.2023 | 42 550,00 | 0,00 | 156 750,00 | 114 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | LVIII/492/2023 | 23.02.2023 | 489 496,19 | 217 354,36 | 1 256 296,19 | 768 512,58 | 215 641,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | LIX/500/2023 | 30.03.2023 | 1 871 030,46 | 68 989,00 | 5 340 868,05 | 2 467 044,78 | 1 071 781,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 31/Fn/2023 | 31.03.2023 | 1 141,42 | 74 277,00 | 357 874,42 | 431 010,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | LX/512/2023 | 27.04.2023 | 1 348 026,01 | 75 450,00 | 3 188 680,99 | 1 901 236,13 | 14 868,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | LXI/520/2023 | 25.05.2023 | 877 646,90 | 407 075,00 | 1 284 760,11 | 814 188,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 42/Fn/2023 | 31.05.2023 | 4 326,47 | 0,00 | 33 349,35 | 29 022,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | LXII/535/2023 | 29.06.2023 | 683 886,07 | 176 255,92 | 2 581 863,88 | 2 469 670,93 | 7 104 562,80 | 1 500 000,00 | 6 000 000,00 | 0,00 |
| 12 | 49/Fn/2023 | 30.06.2023 | 3 058,32 | 0,00 | 63 158,32 | 60 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | korekta techniczna-LXIII/539/2023-dot.tekst. | 24.07.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | XLIII/539/2023 | 24.07.2023 | 448 331,36 | 4 000,00 | 1 661 931,36 | 417 600,00 | 800 000,00 | 0,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 |
| 15 | korekta techniczna-LXIII/539/2023-dot.tekst. | 24.07.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 58/Fn/2023 | 31.07.2023 | 379 487,52 | 0,00 | 401 487,52 | 22 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Numer uchwały / zarządzenia | Data podjęcia | Dochody (w zł) | | Wydatki (w zł) | | Przychody (w zł) | | Rozchody (w zł) | |
|--------------|-----------------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | zwiększenia | zmniejszenia | zwiększenia | zmniejszenia | zwiększenia | zmniejszenia |
| 17 | LXIV/544/2023 | 31.08.2023 | 3 879 716,39 | 523 470,01 | 4 617 857,72 | 1 261 611,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 73/Fn/2023 | 31.08.2023 | 830 552,60 | 0,00 | 830 552,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | LXV/551/2023 | 28.09.2023 | 787 957,52 | 95 976,69 | 2 520 071,72 | 2 928 090,89 | 0,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 84/Fn/2023 | 29.09.2023 | 2 872,37 | 0,00 | 54 255,33 | 51 382,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 88/Fn/2023 | 06.10.2023 | 872 360,26 | 0,00 | 993 360,26 | 121 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 91/Fn/2023 | 11.10.2023 | 47 923,65 | 0,00 | 73 649,86 | 25 726,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | LXVI/578/2023 | 26.10.2023 | 375 357,89 | 2 393 439,00 | 1 383 317,89 | 2 181 399,00 | 1 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | 100/Fn/2023 | 31.10.2023 | 289 474,04 | 1 015,33 | 309 185,76 | 20 727,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | 104/Fn/2023 | 15.11.2023 | 10 821,56 | 0,00 | 19 775,12 | 8 953,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 105/Fn/2023 | 16.11.2023 | 0,00 | 0,00 | 5 050,00 | 5 050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | LXVII/596/2023 | 30.11.2023 | 1 113 917,16 | 98 512,17 | 1 953 148,68 | 1 437 743,69 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | 109/Fn/2023 | 30.11.2023 | 254 721,60 | 9 000,00 | 431 335,00 | 185 613,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | LXVIII/603/2023 | 28.12.2023 | 721 494,00 | 387 003,00 | 440 007,85 | 105 516,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 111/Fn/2023 | 29.12.2023 | 281 507,71 | 0,00 | 413 256,71 | 131 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | 21 495 513,92 | 6 319 817,48 | 36 349 201,14 | 19 846 649,46 | 10 426 855,24 | 3 100 000,00 | 12 000 000,00 | 6 000 000,00 |

3. W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 15 175 696,44 zł do kwoty 133 415 696,44 zł;
- plan wydatków wzrósł o 16 502 551,68 zł do kwoty 164 742 551,68 zł;
- plan przychodów wzrósł o 7 326 855,24 zł do kwoty 37 326 855,24 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 6 000 000,00 zł do kwoty 6 000 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Gminy Wronki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 31 326 855,24 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

| Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| Dochody | 118 240 000,00 | 133 415 696,44 | 125 417 911,27 | 94,01% |
| Wydatki | 148 240 000,00 | 164 742 551,68 | 147 566 535,11 | 89,57% |
| Wynik | -30 000 000,00 | -31 326 855,24 | -22 148 623,84 | - |

4. Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Kredytów i pożyczek w kwocie 5 000 000,00 zł;
- Nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 15 341 768,60 zł;
- Niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających

z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1 806 855,24 zł.

Występujące w ciągu roku 2023 zmiany w planie budżetu wynikały z potrzeby przyjęcia do planu skorygowanych dochodów i wydatków na podstawie otrzymanych pism od Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, Krajowego Biura Wyborczego. Były również wynikiem dostosowywania planu do bieżących potrzeb gminy, która funkcjonowała w szczególnych warunkach, jak w 2022 roku. Wywołany przez Rosję konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy w latach poprzednich spowodował ogromną falę uchodźczą. Gmina Wronki – głównie w związku ze specyfiką miejscowego rynku pracy – stała się miejscem, w którym schronienie znalazło bardzo wiele osób. Wyzwania z tym związane były bardzo poważne – w zakresie zakwaterowania, organizacji pomocy bytowej, podjęcia działań organizacyjnych w sferze oświaty, pomocy społecznej, zarządzania kryzysowego czy ewidencji ludności. Wpływ na poziom wykonania dochodów i wydatków miała również pogarszająca się sytuacja gospodarcza w kraju – wzrosty cen i wysoka inflacja przełożyły się na brak stabilności np. w zakresie kosztów planowanych wcześniej zadań inwestycyjnych, zakupów i remontów. Spowodowało to, że dochody i wydatki gminy podlegały korekcie.

Wzrost cen spowodował, że część wydatków zaplanowanych w kwotach z kalkulacji roku poprzedniego okazała się niedoszacowana i należało dostosować plan wydatków do aktualnych kosztów. Część wydatków bieżących oraz majątkowych nie została zrealizowana.

5. Planowany budżet gminy (po zmianach) po stronie dochodów zamknął się kwotą 133 415 696,44 zł. Wykonanie dochodów jest ostatecznie niższe od założeń planu o 7 997 785,17 zł i wyniosło 125 417 911,27 zł.

Plan dochodów Gminy został oszacowany na podstawie prognoz z lat poprzednich. Większość należności podatkowych i opłat była w ciągu roku budżetowego korygowana i ostatecznie prawidłowo zaplanowana i zrealizowana.

Ogółem wykonanie dochodów w 2023 roku (125 417 911,27 zł) jest wyższe od wykonanych dochodów za 2022 rok (123 804 402,61 zł) o kwotę 1 613 508,66 zł.

- Dochody własne Gminy z tytułu podatków i opłat lokalnych zostały zrealizowane na poziomie założonego planu. Wykonano dochody w zakresie udziału gminy we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, planowo zrealizowano pozostałe dochody własne z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w gospodarowaniu mieszkaniowym zasobem gminnym oraz z tytułu opłat za trwałe zarząd, użytkowanie wieczyste. Wykonano planowo również dochody z tytułu wpływów z różnych opłat, opłaty skarbowej, opłaty targowej, wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej, dywidend i wpływów z pozostałych odsetek oraz wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.
- Wyższe dochody od założonego planu zostały zrealizowane również we wpływach z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, wpływach z usług oraz wpływach z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego. Wyższe wykonanie dochodów od założonego planu zrealizowano w przypadku wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz ze sprzedaży składników majątkowych.
- Niższe dochody od założonego planu zostały zrealizowane z tytułu opłat użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień. Niskie wykonanie dochodów odnotowano z tytułu

opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego. Niższe dochody od założonego planu zostały zrealizowane również z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, wpływach z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów oraz wpływach z różnych dochodów. Poniżej założonego planu wykonano również dochody z tytułu opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów, opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłat za częstotliwości. Niskie wykonanie dochodów odnotowano z tytułu wpływów ze sprzedaży wyrobów z zaplanowanej kwoty 1 312 500,00 zł a wykonano 113 739,94 zł. Wykonanie poniżej założonego planu wynikało ze zmiany ustawy o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych. Ustawodawca wskazał, że kupiony w ramach wyżej wymienionej ustawy węgiel należy traktować jako mienie komunalne w rozumieniu art. 43 ustawy o samorządzie gminnym, a to oznacza, że znajdują do niego zastosowanie ogólne zasady gospodarowania mieniem komunalnym. Gmina może swobodnie decydować o przeznaczeniu i sposobie wykorzystania swojego majątku o tyle, o ile jej działania w tym zakresie służą realizacji zadań określonych w art. 6 i 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (zadania własne gminy). Gmina Wronki przeznaczyła po preferencyjnej sprzedaży węgla na realizację zadań własnych poprzez nieodpłatne przekazanie jednostkom pomocniczym- sołectwom oraz nieodpłatne przekazanie osobom pozostającym w trudnej sytuacji materialnej, w ramach pomocy rzeczowej realizowanej przez MGOPS we Wronkach.

Wykonanie planu dochodów za 2023 rok według źródeł przedstawia tabela poniżej:

| Paragraf | Źródło dochodów | Plan na 1.01.2023 | Plan na 31.12.2023 | Wykonanie na 31.12.2023 | Wykonanie planu w % |
|----------|---|----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| 0010 | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | 19 595 942,00 | 19 595 942,00 | 19 595 942,00 | 100,00% |
| 0020 | Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | 5 632 354,00 | 5 632 354,00 | 5 632 354,00 | 100,00% |
| 0270 | Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym | 213 948,00 | 165 829,31 | 165 829,31 | 100,00% |
| 0310 | Wpływy z podatku od nieruchomości | 21 069 981,00 | 19 254 881,00 | 20 288 343,53 | 105,37% |
| 0320 | Wpływy z podatku rolnego | 1 091 177,00 | 1 126 177,00 | 1 122 177,73 | 99,64% |
| 0330 | Wpływy z podatku leśnego | 985 282,00 | 900 282,00 | 971 505,44 | 107,91% |
| 0340 | Wpływy z podatku od środków transportowych | 785 000,00 | 929 756,00 | 928 346,62 | 99,85% |
| 0350 | Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej | 35 000,00 | 51 000,00 | 54 860,89 | 107,57% |
| 0360 | Wpływy z podatku od spadków i darowizn | 200 000,00 | 239 000,00 | 259 368,89 | 108,52% |
| 0410 | Wpływy z opłaty skarbowej | 80 000,00 | 79 000,00 | 80 178,52 | 101,49% |
| 0430 | Wpływy z opłaty targowej | 180 000,00 | 197 500,00 | 214 630,00 | 108,67% |
| 0470 | Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności | 3 000,00 | 48 200,00 | 75 009,00 | 155,62% |
| 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na | 532 650,00 | 596 378,00 | 597 027,35 | 100,11% |

| Paragraf | Źródło dochodów | Plan na 1.01.2023 | Plan na 31.12.2023 | Wykonanie na 31.12.2023 | Wykonanie planu w % |
|----------|---|----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| | sprzedaż napojów alkoholowych | | | | |
| 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 7 409 548,00 | 7 888 208,00 | 7 859 273,12 | 99,63% |
| 0500 | Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych | 1 520 000,00 | 1 538 000,00 | 1 600 107,08 | 104,04% |
| 0550 | Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 170 000,00 | 119 010,00 | 117 582,24 | 98,80% |
| 0570 | Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych | 13 500,00 | 5 924,00 | 6 277,38 | 105,97% |
| 0610 | Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów | 100,00 | 250,00 | 130,00 | 52,00% |
| 0620 | Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości | 700,00 | 200,00 | 151,50 | 75,75% |
| 0630 | Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego | 2 150,00 | 150,00 | 450,00 | 300,00% |
| 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 64 888,40 | 55 359,40 | 54 865,67 | 99,11% |
| 0660 | Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 100 000,00 | 100 000,00 | 61 820,00 | 61,82% |
| 0670 | Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego | 705 000,00 | 705 000,00 | 480 215,00 | 68,12% |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 157 250,00 | 138 900,00 | 143 204,20 | 103,10% |
| 0740 | Wpływy z dywidend | 0,00 | 4 925,00 | 4 924,80 | 100,00% |
| 0750 | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 2 116 200,00 | 1 744 984,00 | 1 754 613,00 | 100,55% |
| 0760 | Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 30 000,00 | 16 000,00 | 16 143,43 | 100,90% |
| 0770 | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | 756 000,00 | 106 690,00 | 120 134,70 | 112,60% |

| Paragraf | Źródło dochodów | Plan na 1.01.2023 | Plan na 31.12.2023 | Wykonanie na 31.12.2023 | Wykonanie planu w % |
|----------|---|----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| 0830 | Wpływy z usług | 1 097 000,00 | 1 447 000,00 | 1 448 860,87 | 100,13% |
| 0840 | Wpływy ze sprzedaży wyrobów | 0,00 | 1 312 500,00 | 113 739,94 | 8,67% |
| 0870 | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | 5 000,00 | 4 055,00 | 20 365,61 | 502,23% |
| 0910 | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 89 150,00 | 151 703,00 | 158 037,22 | 104,18% |
| 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | 226 770,00 | 208 438,30 | 212 034,73 | 101,73% |
| 0940 | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | 20 600,00 | 98 590,00 | 96 131,63 | 97,51% |
| 0950 | Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | 258 800,00 | 98 000,00 | 91 643,98 | 93,51% |
| 0960 | Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej | 0,00 | 2 002,00 | 2 001,96 | 100,00% |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 721 210,00 | 1 271 955,67 | 1 184 350,92 | 93,11% |
| 2010 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 5 910 942,00 | 8 452 435,16 | 8 334 286,88 | 98,60% |
| 2020 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 0,00 | 12 000,00 | 11 994,94 | 99,96% |
| 2030 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 1 430 261,00 | 1 790 443,08 | 1 769 932,08 | 98,85% |
| 2040 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych | 0,00 | 835,00 | 542,78 | 65,00% |
| 2057 | Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 12 413,00 | 28 033,53 | 14 257,53 | 50,86% |
| 2059 | Dotacja celowa w ramach | 1 459,00 | 1 677,35 | 1 677,35 | 100,00% |

| Paragraf | Źródło dochodów | Plan na 1.01.2023 | Plan na 31.12.2023 | Wykonanie na 31.12.2023 | Wykonanie planu w % |
|----------|--|----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| 2060 | programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci | 0,00 | 7 824,12 | 7 824,12 | 100,00% |
| 2100 | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy | 0,00 | 5 808 156,83 | 5 745 180,69 | 98,92% |
| 2180 | Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 | 0,00 | 234 885,38 | 219 584,51 | 93,49% |
| 2360 | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 20 822,00 | 20 822,00 | 51 409,18 | 246,90% |
| 2460 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 0,00 | 48 113,40 | 48 113,40 | 100,00% |
| 2680 | Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych | 400,00 | 400,00 | 358,00 | 89,50% |
| 2700 | Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł | 0,00 | 104 977,21 | 105 477,21 | 100,48% |
| 2710 | Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,00% |

| Paragraf | Źródło dochodów | Plan na 1.01.2023 | Plan na 31.12.2023 | Wykonanie na 31.12.2023 | Wykonanie planu w % |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| | terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących | | | | |
| 2750 | Środki na uzupełnienie dochodów gmin | 0,00 | 3 063 601,80 | 3 063 601,80 | 100,00% |
| 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 21 043 813,00 | 21 187 497,00 | 21 187 497,00 | 100,00% |
| 2950 | Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności | 0,00 | 3 187,00 | 3 187,62 | 100,02% |
| 6257 | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 7 050 929,00 | 7 050 929,00 | 0,00 | 0,00% |
| 6260 | Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych | 0,00 | 491 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 6299 | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł | 0,00 | 1 826,26 | 2 048,48 | 112,17% |
| 6330 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 0,00 | 5 831,05 | 51 227,85 | 878,54% |
| 6370 | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych | 16 900 760,60 | 19 167 077,59 | 19 167 077,59 | 100,00% |
| | Razem | 118 240 000,00 | 133 415 696,44 | 125 417 911,27 | 94,01% |

6. Dochody - dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2023r. wynosiły 8 460 259,28 zł, a wykonanie 8 342 111,00 zł, co stanowi 98,60 %. Wykonanie dochodów i wydatków dotacji udzielonych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej są zgodne ze sprawozdaniami budżetowym Rb-50 Sprawozdaniach o dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

7. Stan zaległości podatkowych i pozostałych dochodów budżetowych na koniec 2023 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego uległ zwiększeniu o kwotę 119 217,58 zł i wynosi aktualnie 4 424 742,04 zł (w 2022 roku – 4 305 524,46 zł), w tym zaległości podatkowe (dział 756) 1 021 643,98 zł (w 2022 roku – 1 002 562,23 zł). Zaległości w 2023 roku stanowiły 3,53% (w 2022 roku – 3,48%) wykonanych dochodów, w tym z tytułu podatków 0,81% (w 2022 roku – 0,81%) wykonanych dochodów ogółem.

Zasadniczą pozycję zaległości podatkowych stanowi podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych na łączną kwotę 799 200,91 zł, tj.: 18,06% ogólnej kwoty zaległości i 78,13% kwoty zaległości podatkowych.

Kwotę zaległości podatkowych stanowią również zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 64 666,11 zł, tj.: 1,46% ogólnej kwoty zaległości podatkowych.

W roku 2023 znaczącą kwotę zaległości podatkowych stanowiły również zaległości z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych – 23 109,68 zł, tj.: 0,52% ogólnej kwoty zaległości podatkowych oraz zaległości z tytułu podatku od spadków i darowizn – 35 277,96 zł, tj.: 0,80%.

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wynoszą na koniec 2023 r. 495 576,11 zł (w 2022 roku – 464 396,69 zł) i wzrosły w stosunku do roku 2022 o kwotę 31 179,42 zł.

Zaległości z tytułu kar nałożonych przez Gminę Wronki za nierzetelne wykonywanie umów, zasądzonych prawomocnymi wyrokami lub skierowanych na drogę postępowania sądowego, wynoszą 251 349,62 zł (w 2022 roku – 249 289,35 zł) i wzrosły w stosunku do roku 2022 o kwotę 2 060,27 zł.

W rozdziale 855 – Rodzina – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 2 182 004,92 zł. (w 2022 roku – 2 113 163,35 zł) i wzrosły w stosunku do roku 2022 o kwotę 68 841,57 zł.

Wskazana kwota dotyczy zaległych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które są realizowane jako zadanie zlecone z budżetu państwa.

W rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 10 266,97 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpłat z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych jst. w kwocie 5 427,18 zł oraz odsetek w kwocie 1 109,27 zł, zaległości z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 1 391,32 zł i zaległości z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2 339,20 zł.

W rozdziale 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 275 834,31 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpłat z tytułu wpłat z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst.- czynsze w kwocie 230 307,11 zł oraz odsetek w kwocie 45 527,20 zł.

W rozdziale 71035 – Działalność usługowa – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 10 612,00 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpłat z tytułu wpłat z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst.- opłata za cmentarz w kwocie 10 500,00 zł oraz odsetek w kwocie 112,40 zł.

W rozdziale 75023 – Administracja publiczna – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zostały wprowadzone zaległości dotyczące zaległych wpłat z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania

sądowego i prokuratorskiego w kwocie 5 774,00 zł oraz odsetek w kwocie 120 767,33 zł i wpływów z różnych dochodów w kwocie 1 400,80 zł.

W rozdziale 75416 – Straż gminna (miejska) – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 3 316,00 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych.

W rozdziale 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 88 439,43 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpłat z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw, tj, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty adiacenckiej oraz opłaty planistycznej w kwocie 80 487,35 zł, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 665,00 zł oraz odsetki w kwocie 7 287,08 zł.

W rozdziale 80104 – Przedszkola – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 2 711,15 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpłat z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz kwota 98,40 zł, dotyczyła pozostałych odsetek.

W rozdziale 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 22 126,94 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpłat z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego oraz wpływy z usług związanych z wyżywieniem oraz odsetki.

W rozdziale 85215 – Dodatki mieszkaniowe – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 20 568,88 zł. Wskazana kwota dotyczy wpłat z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, nienależnie pobranych świadczeń związanych z dodatkiem mieszkaniowym oraz kosztów upomnień.

W rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 40,00 zł. Wskazana kwota dotyczy wpłat z różnych dochodów (wydano decyzję nakazującą wykonanie obowiązku wynikającego z art.5 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, tj. „przyłączenie nieruchomości do istniejącej sieci kanalizacyjnej lub wyposażenie nieruchomości w zbiornik bezodpływowy nieczystości ciekłych lub w przydomową oczyszczalnię ścieków bytowych, spełniających wymagania określone w przepisach odrębnych) – zaległość podlega aktualnie egzekucji.

W rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – zostały wprowadzone zaległości w kwocie 333,33 zł. Wskazana kwota dotyczy zaległych wpłat z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych jst.

Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) w 2023 roku wynosiły 32 200,67 zł i wzrosły w stosunku do 2022 roku o kwotę 5 176,03 zł (2022 rok - 27 024,64 zł).

W 2023 r. w zakresie ulg w spłacie zobowiązań podatkowych wydano następujące decyzje/postanowienia:

1. W zakresie podatku od nieruchomości od osób fizycznych wydano:
 - 4 postanowienia o odmowie wszczęcia postępowania w sprawie umorzenia podatku,
 - 2 decyzje umarzające zaległość podatkową w łącznej kwocie 1.028,00 zł,
 - 1 decyzja odmawiająca umorzenia podatku.
2. W zakresie podatku rolnego wydano:
 - 1 postanowienie o pozostawieniu wniosku dot. umorzenia zaległości podatkowej bez rozpatrzenia.
3. W zakresie łącznego zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych wydano:
 - 1 postanowienie o pozostawieniu wniosku dot. ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych bez rozpatrzenia.

- 3 decyzje umarzające zaległość podatkową w łącznej kwocie 758,00 zł wraz z należnymi odsetkami za zwłokę w kwocie 10,00 zł,
- 1 decyzję o rozłożeniu na raty zapłaty podatku w kwocie 1.578,00 zł.

4. W zakresie podatku od środków transportowych od osób fizycznych wydano:

- 5 decyzji o rozłożeniu na raty zapłaty podatku w łącznej kwocie 53.105,91 zł wraz z należnymi odsetkami za zwłokę w kwocie 1.031,00 zł,
- 2 decyzje odmawiające rozłożenia na raty zapłaty podatku.

W roku 2023 zostało wystawionych łącznie 586 tytułów wykonawczych, które zostały skierowane do Naczelnika Urzędu Skarbowego w celu wyegzekwowania zaległości podatkowych.

ILOŚĆ WYSTAWIONYCH TYTUŁÓW WYKONAWCZYCH W 2023 ROKU

| Rodzaj podatku | Liczba wystawionych tytułów wykonawczych |
|--|--|
| Podatek od nieruchomości od osób prawnych | 21 |
| Podatek rolny, leśny od osób prawnych | 2 |
| Podatek od środków transportowych od osób fizycznych | 15 |
| Podatek od środków transportowych od osób prawnych | 1 |
| Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, łączne zobowiązanie pieniężne od osób fizycznych | 547 |
| Ogółem | 586 |

Windykacja zaległości podatkowych jest prowadzona systematycznie, łącznie w 2023 roku wystawiono 1551 upomnień, w tym:

- na zaległości z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i łącznego zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych – 1414,
- na zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych - 73,
- na zaległości z tytułu podatku rolnego i leśnego od osób prawnych - 20,
- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych - 36,
- na zaległości w podatku od środków transportowych od osób prawnych - 8.

8. W wyniku analizy sprawozdań o dochodach i wydatkach budżetowych Komisja stwierdza:

Dochody budżetu wykonano w 94,01 %. Podstawowymi dochodami w 2023 roku były dochody własne. Zostały one wykonane na poziomie 99,63 %.

Wydatki budżetu wykonano w 86,02 %. Z czego wydatki bieżące w 2023 roku wykonano w 87,02 % a wydatki majątkowe w 96,41%.

Realizację planu dochodów i wydatków oraz wyniku budżetu przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik struktury | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|------------------|--------------------|------|-----------|-------------|
|------------------|--------------------|------|-----------|-------------|

| | | | | |
|--|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| I. Dochody ogółem | 100,00 | 133 415 696,44 | 125 417 911,27 | 94,01 |
| w tym: | | | | |
| - dochody własne | 70,67 | 94 287 191,15 | 93 938 670,74 | |
| 99,63 | | | | |
| z tego: | | | | |
| udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 18,91 | 25 228 296,00 | 25 228 296,00 | |
| 100,00 | | | | |
| - dotacje celowe (§ 2010, 2020, 2030, 2040, 2057,2059, 2060, 2007, 6300, 6330) | 13,45 | 17 941 008,29 | 10 291 743,53 | |
| 57,40 | | | | |
| w tym na zadania zlecone | 6,34 | 8 460 259,28 | | |
| 8 342 111,00 98,60 | | | | |
| - subwencja ogólna | 15,88 | 21 187 497,00 | 21 187 497,00 | |
| 100,00 | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| II. Wydatki ogółem | 100,00 | 164 742 551,68 | 147 566 535,11 | 86,02 |
|---------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|

| | | | | |
|----------------------------|-------|----------------|----------------|--|
| w tym: | | | | |
| - wydatki bieżące | 72,83 | 119 982 521,09 | 104 411 829,64 | |
| 87,02 | | | | |
| z tego: | | | | |
| wydatki na zadania zlecone | 5,14 | 8 460 259,28 | | |
| 8 342 111,00 98,60 | | | | |
| - wydatki majątkowe | 27,17 | 44 760 030,59 | | |
| 43 154 705,47 96,41 | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|--|
| III. Wynik budżetowy | | - | - | |
| deficyt/ nadwyżka I-II | | 31 326 855,24 | 22 148 623,84 | |

9. Jak wynika ze sprawozdania Rb-Z Gmina Wronki posiadała zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2023 roku w kwocie 11 000 000,00 zł.

10. Zaplanowany deficyt na kwotę 31 326 855,24 zł został zrealizowany, Gmina Wronki zakończyła rok 2023 deficytem budżetowym w kwocie 22 148 623,84 zł, w związku z wyższym wykonaniem wydatków oraz niższym wykonaniem pozycji dochodów. Nadwyżka z lat ubiegłych (skumulowane wyniki budżetu) wyniosła na koniec 2023 roku 21 215 179,28 zł.

11. Wydatki budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 147 566 535,11 zł, a ich realizacja wyniosła 89,57% planu wynoszącego 164 742 551,68 zł. Realizację planu wydatków w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

Zrealizowane wydatki na kwotę 147 566 535,11 zł są niższe od uchwalonych na 2023 rok w kwocie 164 742 551,68 zł, o 17 176 016,57 zł, tj.: o 10,43%. Przedstawiają się następująco:

| | Plan po zmianach Zarządzenie Nr 111/Fn/2023 dn. 29.12.2023r. | Wykonanie 2023r | % wykonania do planu po zmianie |
|---------------------------------|---|------------------------|--|
| WYDATKI BIEŻĄCE | 119 982 521,09 | 104 411 829,64 | 87,02 |
| - W TYM PŁACE I POCHODNE | 44 794 879,31 | 42 187 162,11 | 94,18 |
| WYDATKI MAJĄTKOWE | 44 760 030,59 | 43 154 705,47 | 96,41 |
| WYDATKI RAZEM | 164 742 551,68 | 147 566 535,11 | 89,57 |

Wydatki wykonano w 89,57%. W tym wydatki bieżące w 87,02%.

Poniżej przedstawiono realizację planu wydatków ogółem w 2023 roku w Gminie Wronki według działów klasyfikacji budżetowej.

| Dział | Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) | Udział (w %) |
|-------|--|--------------------------------|------------------------------------|------------------|---|-----------------|
| 801 | Oświata i wychowanie | 66 612 970,00 | 73 395 431,70 | 68 699 193,33 | 93,60% | 46,55% |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 22 192 944,62 | 21 380 707,05 | 20 100 524,02 | 94,01% | 13,62% |
| 750 | Administracja publiczna | 12 746 462,23 | 13 561 031,15 | 11 938 395,44 | 88,03% | 8,09% |
| 600 | Transport i łączność | 10 805 250,00 | 11 456 601,90 | 10 335 460,49 | 90,21% | 7,00% |
| 852 | Pomoc społeczna | 6 862 547,00 | 10 536 450,01 | 9 590 513,59 | 91,02% | 6,50% |
| 855 | Rodzina | 5 989 606,00 | 7 542 189,00 | 7 435 582,00 | 98,59% | 5,04% |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 7 298 202,51 | 6 846 261,65 | 6 350 538,49 | 92,76% | 4,30% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 4 457 200,00 | 4 756 919,09 | 3 191 385,07 | 67,09% | 2,16% |
| 926 | Kultura fizyczna | 1 706 729,64 | 2 278 243,69 | 1 890 522,58 | 82,98% | 1,28% |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 500 000,00 | 2 250 000,00 | 1 644 205,68 | 73,08% | 1,11% |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 2 198 000,00 | 2 204 643,00 | 1 430 394,49 | 64,88% | 0,97% |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 167 324,00 | 1 192 277,70 | 1 177 148,41 | 98,73% | 0,80% |
| 630 | Turystyka | 733 100,00 | 1 250 410,00 | 1 114 481,64 | 89,13% | 0,76% |
| 851 | Ochrona zdrowia | 761 598,00 | 1 323 983,96 | 815 134,21 | 61,57% | 0,55% |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 2 950 000,00 | 2 450 000,00 | 718 983,47 | 29,35% | 0,49% |
| 710 | Działalność usługowa | 488 500,00 | 532 500,00 | 322 846,54 | 60,63% | 0,22% |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 731 000,00 | 556 411,78 | 317 595,23 | 57,08% | 0,22% |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 339 827,00 | 337 212,00 | 264 094,92 | 78,32% | 0,18% |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 3 739,00 | 159 294,00 | 154 563,73 | 97,03% | 0,10% |
| 500 | Handel | 35 000,00 | 60 000,00 | 56 894,06 | 94,82% | 0,04% |
| 020 | Leśnictwo | 10 000,00 | 20 000,00 | 14 688,00 | 73,44% | < 0,01% |

| Dział | Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) | Udział (w %) |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------|
| 758 | Różne rozliczenia | 650 000,00 | 651 984,00 | 3 389,72 | 0,52% | < 0,01% |
| | RAZEM WYDATKI OGÓLEM | 148 240 000,00 | 164 742 551,68 | 147 566 535,11 | 89,57% | 100,00% |

12. W 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 104 411 829,64 zł, tj. w 87,02% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 119 982 521,09 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Realizacja planu wydatków bieżących w 2023 roku w Gminie Wronki według działów klasyfikacji budżetowej.

| Dział | Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) | Udział (w %) |
|-------|--|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------|
| 801 | Oświata i wychowanie | 43 337 970,00 | 48 419 631,70 | 43 728 914,84 | 90,31% | 41,88% |
| 750 | Administracja publiczna | 12 746 462,23 | 13 561 031,15 | 11 938 395,44 | 88,03% | 11,43% |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 12 458 855,62 | 11 628 568,05 | 10 435 206,32 | 89,74% | 9,99% |
| 852 | Pomoc społeczna | 6 862 547,00 | 10 536 450,01 | 9 590 513,59 | 91,02% | 9,19% |
| 855 | Rodzina | 5 989 606,00 | 7 492 189,00 | 7 386 382,00 | 98,59% | 7,07% |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 6 749 202,51 | 6 431 261,65 | 5 940 476,84 | 92,37% | 5,69% |
| 600 | Transport i łączność | 3 623 250,00 | 4 520 131,00 | 3 963 106,76 | 87,68% | 3,80% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 3 877 200,00 | 4 424 919,09 | 3 055 462,51 | 69,05% | 2,93% |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 500 000,00 | 2 250 000,00 | 1 644 205,68 | 73,08% | 1,57% |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 2 030 750,00 | 2 026 293,00 | 1 357 011,74 | 66,97% | 1,30% |
| 926 | Kultura fizyczna | 1 259 500,00 | 1 648 183,00 | 1 356 376,53 | 82,30% | 1,30% |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 147 324,00 | 1 176 277,70 | 1 163 148,41 | 98,88% | 1,11% |
| 851 | Ochrona zdrowia | 761 598,00 | 892 983,96 | 815 134,21 | 91,28% | 0,78% |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 2 950 000,00 | 2 450 000,00 | 718 983,47 | 29,35% | 0,69% |
| 710 | Działalność usługowa | 488 500,00 | 532 500,00 | 322 846,54 | 60,63% | 0,31% |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 731 000,00 | 556 411,78 | 317 595,23 | 57,08% | 0,30% |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 339 827,00 | 337 212,00 | 264 094,92 | 78,32% | 0,25% |
| 630 | Turystyka | 233 100,00 | 207 200,00 | 184 439,10 | 89,02% | 0,18% |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 3 739,00 | 159 294,00 | 154 563,73 | 97,03% | 0,15% |
| 500 | Handel | 35 000,00 | 60 000,00 | 56 894,06 | 94,82% | 0,05% |
| 020 | Leśnictwo | 10 000,00 | 20 000,00 | 14 688,00 | 73,44% | 0,01% |
| 758 | Różne rozliczenia | 650 000,00 | 651 984,00 | 3 389,72 | 0,52% | < 0,01% |
| | RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE | 105 785 431,36 | 119 982 521,09 | 104 411 829,64 | 87,02% | 100,00% |

13. Wydatki majątkowe Gminy Wronki w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 43 154 705,47 zł, tj. w 96,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 44 760 030,59 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Realizacja planu wydatków majątkowych w 2023 roku w Gminie Wronki wg działów klasyfikacji budżetowej.

| Dział | Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) | Udział (w %) |
|-------|--|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|---|-----------------|
| 801 | Oświata i wychowanie | 23 275 000,00 | 24 975 800,00 | 24 970 278,49 | 99,98% | 57,86% |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 9 734 089,00 | 9 752 139,00 | 9 665 317,70 | 99,11% | 22,40% |
| 600 | Transport i łączność | 7 182 000,00 | 6 936 470,90 | 6 372 353,73 | 91,87% | 14,77% |
| 630 | Turystyka | 500 000,00 | 1 043 210,00 | 930 042,54 | 89,15% | 2,16% |
| 926 | Kultura fizyczna | 447 229,64 | 630 060,69 | 534 146,05 | 84,78% | 1,24% |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 549 000,00 | 415 000,00 | 410 061,65 | 98,81% | 0,95% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 580 000,00 | 332 000,00 | 135 922,56 | 40,94% | 0,31% |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 167 250,00 | 178 350,00 | 73 382,75 | 41,15% | 0,17% |
| 855 | Rodzina | 0,00 | 50 000,00 | 49 200,00 | 98,40% | 0,11% |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 20 000,00 | 16 000,00 | 14 000,00 | 87,50% | 0,03% |
| 851 | Ochrona zdrowia | 0,00 | 431 000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | Razem wydatki majątkowe | 42 454 568,64 | 44 760 030,59 | 43 154 705,47 | 96,41% | 100,00% |

14. Przychody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 38 215 179,28 zł, (co stanowi 102,38% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 19 408 324,04 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 806 855,24 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 12 000 000,00 zł.

15. Rozchody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 000 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł.

Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2023 roku w Gminie Wronki.

| Wyszczególnienie | Wartości |
|--|--------------|
| Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych | 5 000 000,00 |
| Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 6 000 000,00 |
| Spadek zadłużenia na koniec roku | 1 000 000,00 |

16. Gmina posiada długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 39.851.850,00 zł. Są to:

- 32.000 akcji giełdowych spółki AMICA Wronki S.A., o wartości księgowej 64.000,00 zł,
- udziały w Zetpezet Wronki, 855 udziałów na kwotę 42.750,00 zł,
- udziały w Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. we Wronkach, 397 451 udziały na łączną kwotę 39.745.100,00 zł.

Powyższa kwota 39.851.850,00 zł, jest zgodna z bilansem jednostki budżetowej za 2023 r., w pozycji aktywów „Długoterminowe aktywa finansowe” kwotę 39.851.850,00 zł pomniejszono o wartość odpisów aktualizujących należności i wykazano kwotę 39.585.025,99 zł.

Wartości udziałów i akcji na koniec 2023 r. wynosiła 39.851.850,00 zł, co zostało przedstawione w Zał. Nr 4 do Zarządzenia Nr 28/Fn/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Wronki z dnia 25 marca 2024r., który przedstawia Informację o stanie mienia komunalnego za 2023 rok.

17. W trakcie pisania wniosku o udzielenie absolutorium gmina otrzymała opinię pozytywną Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu. Komisja Rewizyjna na podstawie przekazanych dokumentów i po analizie uzyskanych wyjaśnień stwierdza prawidłowość wykonania budżetu.
18. Burmistrz Miasta i Gminy Wronki działając na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.) przedłożył sprawozdanie finansowe za 2023 r., na które składają się:
 - Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - Bilans łączny jednostki budżetowej wraz z Informacją dodatkową,
 - Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
 - Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, sporządzone na dzień 31.12.2023 r.

Na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej w dniach 22.05.2024r i 05.06.2024r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi. Szczegółowej analizie poddano bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok.

Skontrolowano poprawność zapisów po stronie Aktywów i Pasywów bilansu organu, na podstawie przedłożonego zestawienia obrotów i sald kont organu za 2023 rok.

Bilans zamknięcia roku 2022 jest zgodny z bilansem otwarcia na 2023 rok.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi za 2023 rok, po uzyskaniu wyjaśnień Burmistrza Miasta i Gminy Wronki oraz Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do wykonania budżetu za 2023 rok.

W przedstawionym do zaopiniowania sprawozdaniu finansowym Gminy za 2023 rok Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości.

W 2023 roku Komisja Rewizyjna poprzez powołane Zespoły Kontrolne przeprowadziła 3 kontrole:

- Kontrola zadania „Przebudowa rowów przydrożnych na ul. Górnej w miejscowości Nowa Wieś”;
- Kontrola zadania „Budowa chodnika na ul. Łąkowej”;
- Przeprowadzono kontrolę w sprawie badań technicznych jednostek podległych Urzędowi Miasta i Gminy Wronki

W wyniku przeprowadzonej kontroli, Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości i uznała, że przestrzegano przepisów dotyczących zamówień publicznych.

Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedłożona została informacja o stanie mienia komunalnego Gminy sporządzona na dzień 31 grudnia 2023 r., która spełnia wymogi określone przepisami art. 267 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Dane w niej zawarte są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdania opisowego oraz sprawozdania budżetowego Rb 27S. Wykaz mienia obrazuje stan majątku, jaki Gmina posiada, jego wartość i zmiany w stanie mienia od dnia złożenia poprzedniej informacji. Ponadto w Informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2023r. zawarto informacje o dochodach uzyskanych z mienia w roku 2023.

Na które składają się między innymi dochody:

1. ze sprzedaży mienia (dział 700, rozdział 70005) – 57 095,00 zł, a (dział 700, rozdział 70007) – 63 039,70 zł
2. z najmu i dzierżawy składników majątkowych (dział 700, rozdział 70005) -428 800,98 zł, w tym:
 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zostały zrealizowane w kwocie 328 775,70 zł;
 - Dochody z opłat za wynajęcie miejsc na targowisku miejskim w kwocie 96 365,28 zł;
 - Dochody z opłat za reklamy w kwocie 3 660,00 zł;
3. z najmu i dzierżawy składników majątkowych (dział 700, rozdział 70007) – 1 127 857,39 zł, zł
4. z opłat za wieczyste użytkowanie –117 582,24 zł,
5. z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 16 143,43 zł,
6. z ustanowienia służebności (dział 700, rozdział 70005) – 75 009,00 zł

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Wronki za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki.

Do wiadomości :

- 1) Zespół Zamiejscowy w Pile, al. Niepodległości 37, 64-920 Piła – celem zaopiniowania.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Ernest Frankowski – Przewodniczący

Katarzyna Łabojewska - Zastępca Przewodniczącego

Anna Jankowska

Jakub Nowak

Krzysztof Zastróżny

miobemny
Solejka
Ppaulias
Wawar
Zastróżny

Wronki, dnia 05 czerwca 2024 r.

Rada
Miasta i Gminy Wronki

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta i Gminy Wronki
o wykonaniu budżetu gminy za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- 1) Ernest Frankowski; (nieobecny)
- 2) Katarzyna Łabojewska;
- 3) Anna Jankowska;
- 4) Jakub Nowak;
- 5) Krystian Zastróżny.

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 ze zm.) rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2023 rok wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
2. Sprawozdanie finansowe gminy;
3. Informację o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Komisja po rozpatrzeniu wskazanych dokumentów stwierdza, co następuje:

Analiza porównawcza wykazała zgodność danych zawartych w sprawozdaniach z kwotami zaplanowanymi oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach. Również informacja o stanie mienia gminy jest rzetelna i odzwierciedla stan faktyczny.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu gminy za 2023 rok oraz do wystąpienia do Rady Miasta i Gminy Wronki z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki za rok 2023.

Katarzyna Łabojewska

Zastępca Przewodniczącego
Komisji Rewizyjnej

