

UCHWAŁA Nr 1.2024
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WLKP.
z dnia 5 czerwca 2024 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023 r.

Na podstawie art. 18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim w składzie:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Mateusz Helwich | – przewodniczący |
| 2. Tomasz Grzesiak | – członek |
| 3. Sławomir Jarosz | – członek |
| 4. Wiesław Klepacki | – członek |

pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023 oraz wnosi do Rady Miejskiej o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski absolutorium za rok 2023.

Uzasadnienie


Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski z wykonania budżetu za rok 2023, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o w/w sprawozdaniu, w oparciu o inne dokumenty, jak: sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., informacja o stanie mienia komunalnego sporządzona na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz po wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Maciejowi Bratborskiemu – Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski absolutorium za rok 2023.

Podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 5 czerwca 2024 r. wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium – 4 głosy,
- przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,
- wstrzymujących się – 0 głosów.

Niewłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miejskiej powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mateusz Helwich

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023

Komisja Rewizyjna, przygotowując opinię odbyła dwa posiedzenia w dniu 22 maja oraz 5 czerwca 2024 r., na których omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski, dokonała analizy dokumentacji i wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy.

Komisja uznała, że w swojej opinii uwzględni wszystkie informacje ze sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2023, ze szczególnym uwzględnieniem:

- dotacji i wydatków w Gminnym Zespole Instytucji Kultury,
- przetargu na modernizację drogi gminnej Czarny Sad - Lipowec,
- przetargu na budowę sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Spokojnej w Koźminie Wielkopolskim,
- informacji o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31.12.2023 r.,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski,

Budżet Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr LI.352.2022 z dnia 27 grudnia 2022 r. Planowane dochody budżetu po zmianach wynoszą: 100.189.922,40 zł, a wydatki 107.199.679,64 zł. Planowany deficyt budżetu wynosi: 7.009.757,24 zł. Wykonanie budżetu za rok 2023 wyniosło: dochody 81.847.089,38 zł, natomiast wydatki 86.798.524,93 zł. W wyniku czego deficyt wyniósł: 4.951.435,55 zł.

Komisja Rewizyjna analizując sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023 dokonała czynności kontrolnych w zakresie wysokości dotacji i wydatków Gminnego Zespołu Instytucji Kultury.

Szczegółowo zostało skontrolowane sprawozdanie z planu finansowego Gminnego Zespołu Instytucji Kultury w Koźminie Wielkopolskim na dzień 31.12.2023 r. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej jednostki kultury przeznaczona na Gminny Zespół Instytucji Kultury zawarta w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby paragraf 2480 wyniosła 1.548.000,00 zł i została wykonana w kwocie 1.548.000,00 zł; rozdział 92116 Biblioteki paragraf 2480 wyniosła 610.000,00 zł i została wykonana w kwocie 610.000,00 zł oraz rozdział 92118 Muzea paragraf 4280 wyniosła 75.000,00 zł i została wykonana w kwocie 75.000,00 zł. Komisja skontrolowała także wykonanie planu finansowego kosztów – układ zadaniowy. Komisja skonfrontowała dane zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski z danymi zawartymi w sprawozdaniu z planu finansowego Gminnego Zespołu Instytucji Kultury i stwierdziła, że nie ma w nich rozbieżności.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy wydatków majątkowych na podstawie przedstawionych dokumentów tj. sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023 r., dokumentacji z realizacji wybranych zadań inwestycyjnych w roku 2023 r.

Szczegółowej kontroli zostały poddane następujące zadania inwestycyjne:

- Dział 600 transport i łączność rozdział 60016 Drogi publiczne gminne – zadanie pn. **Modernizacja drogi gminnej Czarny Sad - Lipowiec**

Wykonanie budżetu gminy Koźmin Wielkopolski na 31.12.2023 r. na w/w zadanie wyniosło 2.932.426,47 zł, co stanowi 77,83 % zaplanowanego wydatku majątkowego. Zadanie było realizowane zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych czego potwierdzeniem były dokumenty udostępnione przez zamawiającego podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej. Kontroli poddana została pełna dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego.

W postępowaniu zostało złożonych siedem ofert.

<i>Nr oferty</i>	<i>Nazwa firmy i adres</i>	<i>Cena oferowana brutto [zł]</i>
1	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego SA Kalisz ul. Noskowska 3-5, 62-800 Kalisz	3.365.824,69
2	STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków	3.493.857,83
3	Usługi Ogólnobudowlane Anna Chleboś ul. Kościelna 3, 63-435 Granowiec	3.348.152,99
4	Gembiak-Mikstacki Spółka jawna ul. Transportowa 3, 63-700 Krotoszyn	3.488.977,43
5	Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. ul. D. Cieszyńskiego 10, 63-720 Koźmin Wielkopolski	3.387.484,51
6	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych DROBUD S.A. ul. Asfaltowa 1, 63-200 Golina	3.163.096,95
7	P.B.H „Marzyński” Sp. z o.o. Sp. K. ul. Przemysłowa 2, 63-200 Jarocin	2.920.761,05

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty była cena (60%), gwarancja (40%). Wybrano ofertę Przedsiębiorstwa Budowlano-Handlowego MARZYŃSKI Sp. z o.o. Sp. K. ul. Przemysłowa 2, 63-200 Jarocin, która zaoferowała kwotę 2.920.761,05 zł. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 23.03.2023 r.

Komisja Rewizyjna skontrolowała i przeanalizowała faktury z 2023 r. na kwoty dotyczące w/w zadania:

<i>Treść faktur</i>	<i>Kwota zł</i>
RAWZNAK Sp. z o.o. Sp. K. ul. Armii Krajowej 10, 63-900 Rawicz – faktura za tablice, słupki ocynk i uchwyty krawężniowe ocynk	1.050,42
Firma Handlowo-Usługowa Renata Kosin ul. Targowa 12, 63-720 Koźmin Wielkopolski – montaż tablicy informacyjnej	615,00
Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe MARZYŃSKI Sp. z o.o. Sp. K. ul. Przemysłowa 2, 63-200 Jarocin - faktura ostateczna za realizację robót potwierdzona protokołem odbioru oraz zbiorczym zestawieniem wartości wykonanych robót	2.920.761,05

Ireneusz Ignasiak Budownictwo Komunikacyjne Projekty Nadzory os. Konstytucji 3 Maja 14a, 63-200 Jarocin - za pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego	5.000,0
Ireneusz Ignasiak Budownictwo Komunikacyjne Projekty Nadzory os. Konstytucji 3 Maja 14a, 63-200 Jarocin - za pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego	5.000,0
Suma faktur	2.932.426,47

Komisja po analizie dokumentów nie stwierdziła nieprawidłowości.

- Dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – zadanie pn. **Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Spokojnej w Koźminie Wielkopolskim.**

Wykonanie budżetu gminy Koźmin Wielkopolski na 31.12.2023 r. na w/w zadanie wyniosło 548.039,64 zł, co stanowi 99,82 % zaplanowanego wydatku majątkowego.

Zadanie zostało realizowane zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych czego potwierdzeniem były dokumenty udostępnione przez zamawiającego podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej. Kontroli poddana została pełna dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W postępowaniu udział wzięło czterech oferentów. Zostało przeanalizowane zestawie ofert przetargu nieograniczonego na w/w zadanie z dnia 19.10.2022 r.

Nr oferty	Nazwa firmy i adres	Cena oferowana brutto [zł]
1	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe JUSKOWIAK Helena Juskowiak, Nowa Wieś 123, 63-708 Rozdrażew	492.000,00
2	PB Haus Sp. z o.o. Sp. K. ul. Wilkowicka 47, 64-100 Leszno	854.235,31
3	Konsorcjum firm: HYDROHAND Andrzej Guździół ul. Baby 5 Czekanów, 63-410 Ostrów Wielkopolski Ślusarstwo, Mechanika Maszyn, Roboty Budowlano-Inwestycyjne Juskowiak Maciej ul. Parkowa 2a, 63-708 Rozdrażew	768.607,11
4	P.B.H „Marzyński” Sp. z o.o. Sp. K. ul. Przemysłowa 2, 63-200 Jarocin	648.287,80

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty była cena (60%), gwarancja(40%).

Do wykonania w/w zadania zostało wybrane Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe JUSKOWIAK Helena Juskowiak, Nowa Wieś 123, 63-708 Rozdrażew. Firma, która zaoferowała cenę brutto 492.000,00 zł.

Komisja Rewizyjna skontrolowała i przeanalizowała faktury na kwoty dotyczące w/w zadania:

Treść faktur	Kwota
ECOERGO Usługi Techniczne w Budownictwie Marek Gościński ul. Jana III Sobieskiego 31, 63-300 Pleszew – inspektor nadzoru przy zadaniu	7.000,00
Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe JUSKOWIAK Helena Juskowiak, Nowa Wieś 123,63-708 Rozdrażew - faktura ostateczna	508.028,75

za realizację robót potwierdzona protokołem odbioru oraz zbiorczym zestawieniem wartości wykonanych robót	
Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe JUSKOWIAK Helena Juskowiak, Nowa Wieś 123,63-708 Rozdrażew – budowa trzech przyłączy kanalizacyjnych	30.010,89
Suma faktur	545.039,64

W trakcie analizy dokumentów przetargowych oraz faktur stwierdzono różnicę między złożoną ofertą przetargową a rozliczeniem końcowym na kwotę 46.039,64 zł brutto. Z wyjaśnień Skarbnika wynikało, iż kwota 16,028,75 zł to koszty wykonania robót w oparciu o kosztorys powykonawczy (zgodnie z zapisami umowy z wykonawcą §7 pkt 1 umowa nr 272.13.2022), a kwota 30.010,89 zł to wydatki związane z budową trzech przyłączy kanalizacyjnych do nowo powstających nieruchomości a nie ujętych we wcześniej sporządzonej specyfikacji projektu na w/w roboty, na które podpisano odrębną umowę nr W/96/23 z wykonawcą zadania w dniu 30.05.2023 r.

Komisja w oparciu o przedstawione dokumenty oraz wyjaśnienia Skarbnika stwierdziła, że zostało ono zrealizowane prawidłowo.

W związku z powyższym komisja pozytywnie opiniuje sposób wydatkowania środków z budżetu na w/w zadania inwestycyjne.

Z dokonanej analizy informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. komisja potwierdziła, że gospodarowanie mieniem komunalnym przebiegało prawidłowo. Gmina Koźmin Wielkopolski posiada majątek trwały stanowiący jej własność w postaci środków trwałych na dzień 31.12.2023r. ogółem w kwocie 138.591.584,38 zł o wartości początkowej.

W 2023r. osiągnięto dochody z mienia komunalnego w wysokości 772.485,49 zł, z tego z tytułu:

- najmu lokali mieszkalnych i użytkowych 547.628,70 zł
- z opłat z tytułu wieczystego użytkowania 46.839,09 zł
- służebności przesyłu 1.083,07 zł
- z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność 31.784,67 zł
- z dzierżawy gruntów komunalnych 145.149,96 zł

Komisja porównała dane zawarte w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz z zapisami księgowymi i stwierdziła, że nie ma w nich rozbieżności. Sprawozdanie finansowe w sposób jasny odzwierciedla stan finansów Gminy Koźmin Wielkopolski.

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023, analiza przygotowanych informacji będących przedmiotem porządku obrad posiedzeń komisji, ustne wyjaśnienia Skarbnika Gminy oraz pozytywna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w tym zakresie pozwala stwierdzić, że budżet został wykonany zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków.

Komisja Rewizyjna w ramach planu pracy w 2024 roku przeprowadziła tylko niezbędne kontrole tj. analizę wykonania budżetu gminy za 2023 rok, przygotowanie opinii oraz podjęcie uchwały o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023 r. Pozostałe kontrole zostaną przeprowadzone zgodnie z planem na 2024 rok. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

Komisja wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2023.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski.

Komisja Rewizyjna:

1. Mateusz Helwich
(Przewodniczący – Mateusz Helwich)
2. Grzesiak Tomasz
(Członek – Tomasz Grzesiak)
3. Jarosz Sławomir
(Członek – Sławomir Jarosz)
4. Klepacki Wiesław
(Członek – Wiesław Klepacki)