

**Uchwała Nr 1/2022**  
**Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Miejskiej w Rogoźnie**  
**z dnia 30 maja 2022 roku**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2021 rok**

Komisja w składzie:

Krzysztof Nikodem	– Przewodnicząca
Ewa Wysocka	– Z-ca Przewodniczącego
Katarzyna Erenc - Szpek	– Członek

Na podstawie art. 18 a ust. 3 w związku z art. 18 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 559)

**Komisja Rewizyjna uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Wnioskuje się o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za rok 2021.

**§ 2.** Uchwałę przedkłada się:

1. Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Rogoźnie.
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

**Uzasadnienie**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rogoźnie dokonała analizy prawidłowości dokonywania wydatków, realizacji dochodów, zmian w budżecie. W ramach czynności kontrolnych dokonano analizy wydatków pod kątem gospodarności oraz terminowości, prawidłowości i legalności wpływów do budżetu z umów cywilno- prawnych dzierżaw i wynajmu świetlic wiejskich. Burmistrz, Skarbnik oraz Kierownicy jednostek organizacyjnych wyjaśnili przyczyny odchyień w realizacji wydatków. Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia Gminy Rogoźno, a także sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2021 roku. Opinia komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wszystkie przedstawione dokumenty Komisja ocenia pozytywnie. Mając na uwadze pozytywną opinię RIO z dnia 23 maja 2022 roku oraz wyjaśnieniami złożonymi w imieniu Burmistrza przez Skarbnika Gminy wystąpienie z wnioskiem do Rady Miejskiej o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2022 rok jest zasadne.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym: za udzieleniem absolutorium – 3 głosy w obecności 3 członków Komisji.

**PRZEWODNICZĄCY KOMISJI  
REWIZYJNEJ**  


**Krzysztof Nikodem**

## Załącznik nr 1 do Uchwały nr 1/2022

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej z dnia 30.05.2022r.**

### Opinia

#### **Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rogoźnie w sprawie wykonania budżetu gminy za 2021 r.**

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rogoźnie wyraża następującą opinię dotyczącą oceny wykonania budżetu gminy za 2021 rok.

Budżet Gminy Rogoźna na 2021 rok został przyjęty uchwałą nr LXII/402/2020 Rady Miejskiej w Rogoźnie w dniu 29 grudnia 2020 roku i po uwzględnieniu zmian wprowadzanych w ciągu roku 2021 ogółem 20 zmian, w tym 15 uchwałami Rady Miejskiej w Rogoźnie i 5 zarządzeniami Burmistrza Rogoźna ukształtował się w sposób następujący:

1. Dochody zaplanowano w wysokości – **105.612.877,47 zł**, wykonano **106.651.820,49 zł**

w tym:

dochody bieżące na plan – 98.205.148,07 zł, wykonano 99.173.040,12 zł

dochody majątkowe plan – 7.407.729,40 zł, wykonano 7.478.780,37 zł

2. Wydatki zaplanowano w wysokości – **108.675.555,80 zł**, wykonano **102.820.441,54 zł**

w tym:

wydatki bieżące na plan – 97.753.604,94 zł, wykonano 94.077.521,00 zł

wydatki majątkowe plan – 10.921.950,86 zł wykonano 8.742.920,54 zł

3. Deficyt budżetowy planowany w kwocie **3.062.678,33** wykonano **nadwyżkę w wysokości 3.831.378,95 zł.**

4. Przychody ogółem planowane w kwocie **6.766.578,33 zł**, wykonano **6.766.229,06 zł**

5. Rozchody ogółem planowane i wykonane w kwocie **2.803.900,00 zł**

W stosunku do budżetu uchwalonego w styczniu 2021 r. dochody wzrosły o kwotę 17.710.807,05 zł, (zwiększenie o 20,16 planowanych dochodów), natomiast wydatki zwiększono o kwotę 20.113.482,51 zł (zwiększono o 22,71%).

**Na poziom 100,98% wykonanych dochodów budżetowych w 2021 roku złożyły się:**

- subwencja ogólna - wykonana w 100%

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - wykonano 111,61%

- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone, zadania własne oraz środki europejskie i pozyskane z innych źródeł wykonane w 98,87%

- Podatki i opłaty lokalne wykonanie w 99,71%

- dochody pozostałe w 95,85%

**Wydatki przeznaczone były m. in. na:**

- wydatki jednostek budżetowych – wykonano 94,56% (w tym: wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone – 97,54% i wydatki związane z realizacją zadań statutowych 90,43%)
- dotacje na zadania bieżące – wykonano w 98,78%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonano 99,50%
- obsługę długu – 57,94%
- wydatki majątkowe – wykonano 80,05%

**Oceniając wykonanie budżetu gminy za 2021 rok Komisja Rewizyjna VIII Kadencji Rady Miejskiej w Rogoźnie wzięła pod uwagę przeprowadzone w 2021 roku i 2022 roku analizy i kontrole, w tym:**

- ✓ **W dniu 22 września 2021 roku** odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, w którym uczestniczyło dwóch członków Komisji oraz zaproszeni goście. Tematem komisji była kontrola działalności Rogozińskiego Centrum Kultury oraz Ośrodka Sportu i Rekreacji. W sprawie kontroli działalności RCK przeanalizowano dokumenty za okres od 1 stycznia 2021 roku do sierpnia 2021 roku. Plan finansowy w tym okresie został poddany pięciokrotnym korektom z powodu COVID – 19. Korekty dotyczyły przeniesienia środków między poszczególnymi instytucjami – Ośrodkiem Kultury, Muzeum a Biblioteką. Skontrolowano faktury co do zgodności z planem i umowami. Skontrolowane faktury nr 8/02/2021, FS/ww/2021, 31/03/2021, FS-296223/21/MEPLI/06, 22/8/2021, FM/00000174/08/2021/A, FV/1600/2021/08, które były jasno i merytorycznie opisane, żadnych uwag nie wniesiono. W Ośrodku Sportu i Rekreacji kontroli poddano wykonanie planu finansowego za okres od 1 stycznia do sierpnia 2021 roku ze względu na zaistniałą sytuację związaną z COVID-19. Nie zrealizowano założonego planu finansowego zwłaszcza w zakresie zaplanowanych imprez sportowych co spowodowało znaczne obniżenie dochodów. Skontrolowano zestawienia sald i obrotów porównując je z fakturami zakupów oraz sprzedaży. Nieprawidłowości w rozliczeniach i opisywaniu faktur nie stwierdzono. Na dzień 31 czerwca przychody z usług wykonane na poziomie 45,10%. Dotacja przedmiotowa wykorzystana na poziomie 75,64 %.
- ✓ **W dniu 20 października 2021 roku** odbyła się Komisja Rewizyjna w posiedzeniu uczestniczyło dwóch członków Komisji oraz zaproszeni goście. Tematem kontroli była działalność Zarządu Administracji Mienia Komunalnego. Tego dnia dwie godziny przed posiedzeniem odbyło się spotkanie robocze w siedzibie ZAMK. Kontrola obejmowała zadania związane z remontami przeprowadzonymi na przełomie stycznia – sierpnia 2021 roku. Skontrolowano 14 faktur nr: 4/1/2021 (DM50/01), 1/02/2021 (DM47/02), 2/02/2021 (DM48/02), 4/02/2021 (DM 50/02), 6/2021 (DU 4/02), 65/2021 (DU 10/08), 64/2021 (DM 65/09), 63/2021 (DM 39/08), 122/07/2021 (DM 53/07), 56/03/2021 (DM 77/03), 63/04/2021 (DM 34/04), 65/04/2021 (DM 48/04), 21/2021 (DM 51/07), 2/2/2021 (DM 5/02). Komisja Rewizyjna stwierdziła, że do większości faktur brak jest protokołów odbioru powykonawczych, po remontach instalacji brak protokołów pomiarowych, przy wymianie lub

naprawie pieca brak odbiorów kominiarskich. Nakazano uzupełnienie dokumentacji oraz prawidłowe prowadzenie jej w przyszłości. Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

✓ **W dniu 24 listopada 2021 roku**

Komisja Rewizyjna w sali nr 20 Urzędu Miejskiego o godz. 16.00.

Zgodnie z przyjętym planem kontrolą został objęty „Środowiskowy Dom Samopomocy”  
Przy przyjęciu porządku obrad wprowadzono dodatkowy punkt „przyjęcie opinii dotyczącej Budżetu na rok 2022. W obradach brało udział dwóch członków KR oraz pan Burmistrz Roman Szuberski, Skarbnik Gminy pani Irena Ławniczak, Zastępca Burmistrza pan Marek Jagoda, Kierownik ŚDS pani Zofia Jurszo. Protokołował pracownik biura rady pani Anna Mazur.

Głównym tematem obrad była Kontrola rozliczenia dotacji celowej oraz bieżącej w roku 2021 jaka otrzymał Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie.

Dwie godziny przed obradami członkowie Komisji Rewizyjnej wraz z panią Kierownik ŚDS spotkali się w siedzibie CUW gdzie kontrolowano oryginały dokumentacji ww zagadnienia.

Dokumenty dotyczące dotacji celowej:

Umowa z dnia 27.09.2021 z fakturami - FS/8/2021, 183/2021, 2021-46-021578, 200/2021, FS/2021/09/415/R, 2574/21

Umowę 20/10/2021 z fakturami 00610/2021/11, 00609/2021/11

Zakupy F/003578/21MT, 186/2021

Dotacja dofinansowana jest w 100 % z Urzędu Wojewódzkiego

Dokumenty dotyczące Dotacji Bieżącej

1/11/2021, F 14814/21, 158/2021, 11022/21-119/2021, 1/6/2021, 2/3/2021

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości

Komisja po przeanalizowaniu materiałów oraz na podstawie wyjaśnień Skarbnik Gminy pani Ireny Ławniczak oraz Burmistrza podjęła pozytywną opinię dotyczącą Budżetu na rok 2022.

Następnie komisja przyjęła jednogłośnie pozytywną opinię w sprawie projektu budżetu gminy Rogoźno na rok 2022.

✓ **W dniu 19 stycznia 2022 roku** Komisja Rewizyjna na tym posiedzeniu dokonała kontroli wydatkowania środków na utrzymanie dróg gminnych w roku budżetowym 2021.

W roku 2021 realizując budżet Gminy przyjęty przez Radę Miejską w Rogoźnie przez Wydział Rozwoju Gospodarczego w następującym zakresie:

Pozycją najkosztowniejszą, realizowaną w sposób planowany oraz doraźny było profilowanie oraz utwardzanie dróg nie tylko tych, które posiadają status dróg gminnych ale również tzw. gminnych działek drogowych, których w ostatnim okresie w dużej ilości zostało przejętych na mienie Gminy. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 769 678, 41 złotych. W celu zabezpieczenia materiałowego na jego wykonanie dodatkowo, oprócz materiałów dostarczonych przez Firmę BIMEX realizującą zakres robót, za kwotę 47 879,94 dokonano zakupu pofrezu, który w całości został wbudowany. Za kwotę 76 434,56 złotych została wyremontowana droga w Laskowie.

Znaczący udział w wydatkach budżetu 2021 roku stanowiły:

- remonty cząstkowe dróg o nawierzchni bitumicznej, których koszt wykonania wraz zakupem materiału do napraw doraźnych wyniósł 308 100,48 złotych,
- konserwacja i bieżące naprawy kanalizacji deszczowej to wydatek w wysokości 201 657,74 złotych,
- za prowadzenie akcji zimowego utrzymania dróg i ulic wydatkowano kwotę 152 308,25 złotych.

W ramach utrzymania dróg prowadzono również:

- wykaszanie poboczy wraz z ich odkrzaczaniem. Koszt tego zadania wyniósł 55 359,30 złotych,
- dokonano wymiany części zniszczonego oznakowania oraz wprowadzono nowe oznakowanie. Koszt tego zadania wraz z opracowaniem projektów organizacji ruchu oraz zakupem oznakowania to kwota 90 895,04 złotych,
- za kwotę 16920,00 złotych dokonano zakupu 3 wiat przystankowych,
- za przeprowadzone pomiary natężenia ruchu drogowego na przejazdach kolejowych w miejscach skrzyżowań z drogami gminnymi wydatkowano kwotę 6 642,00 złoty,
- za wykonane podwyższenie barier mostowych na rzece Wełnie w Rogoźnie oraz ich pomalowanie (wymóg z przeglądu mostów) zapłacono kwotę 7 000,00 złotych,
- na naprawy doraźne (likwidacja powstałych zagrożeń na drogach) wydatkowano kwotę 9855,00 złotych.

Ze środków bieżących na utrzymanie dróg sfinansowano również nakłady niezbędne do pozyskania wiedzy o kosztach planowanych do realizacji zadań na które zostały złożone wnioski o środki zewnętrzne. Nakłady obejmowały zakup podkładów geodezyjnych, wypisów z rejestru gruntów, opracowanie i uzgodnienia dokumentacji budowlanych na: budowę ulic: Słonecznej i Topolowej, drogi do Ciesiel, a także aktualizację dokumentacji na budowę ulicy Kochanowskiego. Poniesione nakłady wyniosły kwotę 71 536,70 złotych.

Pan Przewodniczący poinformował, że na podstawie takiej informacji nie jest w stanie przeprowadzić analizy danych, ponieważ brakuje przedstawionych długości dróg, które zostały utwardzone, wyprofilowane, ile zakupiono pofrezu, co zostało objęte remontami cząstkowymi itp. Dodatkowo brakuje umów zawartych na dane prace oraz wystawionych faktur, na podstawie których można analizować dany temat.

W związku z powyższym pan Krzysztof Nikodem poprosił o sporządzenie dokładniejszych danych na powyższy temat do końca miesiąca.

✓ W dniu 16 lutego 2022 roku Komisja Rewizyjna na tym posiedzeniu dokonała kontroli działalności Straży Miejskiej w Rogoźnie oraz dokończono analizę wydatkowania środków na utrzymanie dróg gminnych w roku budżetowym 2021.

1. Przewodniczący Komisji Krzysztof Nikodem otworzył punkt „Analiza wydatkowania środków na utrzymanie dróg gminnych w roku budżetowym – dokończenie tematu”. Przewodniczący Komisji poinformował, że posiedzenie robocze Komisji w tej sprawie odbyło się dwukrotnie, tj. miesiącu styczniu i lutym br. Komisja zbadła zadania dotyczące dróg: remonty częściowe dróg mieszanką bitumiczną oraz zadanie profilowania dróg gruntowych. Komisja zbadła faktury na roboty oraz protokoły odbioru. Protokoły odbioru były podpisane pod faktury. Komisja nie wniosła uwag do tych tematów.
2. Przewodniczący Komisji otworzył punkt „Kontrola działalności Straży Miejskiej”. Komisja skupiła się na jednym temacie - rozliczenie zakupu paliwa na potrzeby funkcjonowania Straży Miejskiej. Komisja weryfikowała faktury VAT z kartami drogowymi oraz z przebiegiem kilometrów w samochodzie. Członkowie Komisji podkreślili, że dokumentacja do kontroli była odpowiednio przygotowana i nie stwierdzono nieprawidłowości. W wyniku kontroli Komisja nie wniosła uwag.

✓ W dniu 22 marca 2022 roku Komisja Rewizyjna na tym posiedzeniu dokonała kontroli wydatkowania środków publicznych na realizację zadań własnych Gminy przez organizacje pozarządowe w roku 2021.

Komisja Rewizyjna kontrolowała dwie organizacje Klub Sportowy Tornado Tarnowo oraz Uczniowski Klub Sportowy Dwójki.

- **Klub Sportowy Tornado Tarnowo:**

Tytuł zadania Organizacja, przygotowanie i funkcjonowanie na terenie wiejskim drużyny seniorów piłki nożnej, w tym udział w rozgrywkach klasy B WZPN

Dokonano weryfikacji złożonego sprawozdania z realizacji zadania publicznego z urnową o realizację zadania publicznego nr GR.526.5.2021 zdn. 8.04.2021 r.

- **Uczniowski Klub Sportowy Dwójki:**

Tytuł zadania Organizowanie zajęć żeglarskich,

Dokonano weryfikacji złożonego sprawozdania z realizacji zadania publicznego z umową o realizację zadania publicznego nr OR.526.22.2021 z dnia 28 września 2021 r.

W obu przypadkach złożone sprawozdania są zgodne z zawartymi umowami z Gminą Rogoźno. Dotacje wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, zestawienia wydatków prawidłowo rozdysponowane.

✓ W dniu **21 kwietnia 2022 roku** odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, w sprawie przeprowadzenia analizy wykonania funduszu sołeckiego w wybranych sołectwach: Pruśce, Boguniewo i Cieśle za rok 2021.

**Sołectwo Pruśce** – kwota funduszu 45 687,49 zł wykorzystano 45 396,37 zł tj. 99,36 % przyznanej kwoty. Przeanalizowano złożony wniosek z dnia 21 września 2020 roku wraz z uzasadnieniem zaplanowanych przedsięwzięć oraz uchwałę nr 1/2020 z dnia 16 września 2020 oraz drugi wniosek z dnia 21 września 2021 oraz uchwałę 1/2021 roku dotyczących zmian w zaplanowanych przedsięwzięciach. Skontrolowano wszystkie przedstawione faktury do zaplanowanych przedsięwzięć, ich opisy oraz zgodność zakupów względem Funduszu sołecki zaplanowany i rozliczony prawidłowo. Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

**Sołectwo Boguniewo** - kwota funduszu 21 610,18 zł wykorzystano 21 609,18 zł tj. 100% przyznanej kwoty. Przeanalizowano złożony wniosek z dnia 18 września 2020 roku wraz z uzasadnieniem zaplanowanych przedsięwzięć uchwałą nr 2/09/2020 z dnia 18 września 2020 r. Skontrolowano wszystkie przedstawione faktury do zaplanowanych przedsięwzięć, ich opisy oraz zgodność zakupów względem uzasadnionych przedsięwzięć i wydatków. Fundusz sołecki zaplanowany, wydatkowany i rozliczony prawidłowo. Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

**Sołectwo Cieśle** – kwota funduszu 20 833,50 zł wykorzystano 20 818,90 zł tj 99,93 % przyznanej kwoty. Przeanalizowano złożony wniosek z dnia 23 września 2020 roku wraz z uzasadnieniem zaplanowanych przedsięwzięć uchwałą nr 01/2020 z dnia 23 września 2020 r. oraz drugi wniosek z dnia 22 września 2021 roku oraz uchwałę nr 01/2021 dotyczących zmian w zaplanowanych przedsięwzięciach. Skontrolowano wszystkie przedstawione faktury do zaplanowanych przedsięwzięć, ich opisy oraz zgodność zakupów względem uzasadnionych przedsięwzięć i wydatków. Fundusz sołecki zaplanowany, wydatkowany i rozliczony prawidłowo. Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

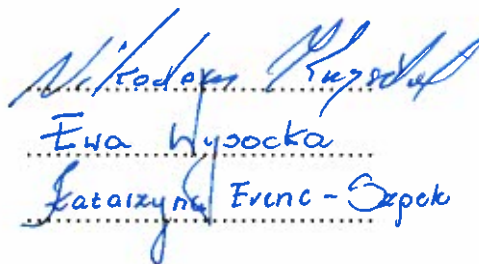
**Rogoźno, 30.05.2022 roku.**

Podpisy członków komisji:

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Nikodem

Z-ca Przewodniczącego Komisji – Ewa Wysocka

Członek Komisji – Katarzyna Erenc-Szpek



Handwritten signatures of the commission members: Krzysztof Nikodem, Ewa Wysocka, and Katarzyna Erenc-Szpek.