

Uchwała Nr 1/2024
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Rogoźnie
z dnia 26 kwietnia 2024 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2023 rok

Komisja w składzie:

Krzysztof Nikodem – Przewodnicząca
Ewa Wysocka – Z-ca Przewodniczącego

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 2023 r., poz. 40 ze zm.)

Komisja Rewizyjna uchwala, co następuje:

§ 1. Wnioskuje się o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za rok 2023.

§ 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 2023 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 25 kwietnia 2024 roku oraz wyjaśnienia złożone w imieniu Burmistrza przez Skarbnika Gminy wystąpienie z wnioskiem do Rady Miejskiej o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2023 rok jest zasadne.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym: za udzieleniem absolutorium – 2 głosy w obecności 2 członków Komisji.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 1/2024

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej z dnia 26.04.2024r.

Opinia

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rogoźnie
w sprawie wykonania budżetu gminy za 2023 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 2023 rok.

Budżet Gminy Rogoźna na 2023 rok został przyjęty uchwałą nr LXXV/782/2022 Rady Miejskiej w Rogoźnie w dniu 28 grudnia 2022 roku i po uwzględnieniu zmian wprowadzanych w ciągu roku 2023 ogółem 28 zmian, w tym 13 uchwałami Rady Miejskiej w Rogoźnie i 15 zarządzeniami Burmistrza Rogoźna ukształtował się w sposób następujący:

1. Dochody zaplanowano w wysokości – 123.891.014,41 zł , wykonano 107.024.279,91 zł

w tym:

dochody bieżące na plan – 93.767.5690579 zł, wykonano 92.085.648,59 zł (98,21%)

dochody majątkowe plan – 30.123.444,84 zł, wykonano 14.938.631,32 zł (49,59 %)

2. Wydatki zaplanowano w wysokości – 134.044.701,73 zł, wykonano 110.087.355,41 zł

w tym:

wydatki bieżące na plan – 96.928.044,38 zł, wykonano 94.505.511,09 zł (97,50%)

wydatki majątkowe plan – 37.116.657,35 zł wykonano 15.581.844,32 zł (41,98%)

3. Deficyt budżetowy planowany w kwocie 10.153.687,32 wykonano w wysokości 3.063.075,50 zł.

4. Przychody ogółem planowane w kwocie 12.270.687,32 zł, wykonano 12.339.422,35 zł

5. Rozchody ogółem planowane i wykonane w kwocie 2.217.000,00 zł

W stosunku do budżetu uchwalonego w styczniu 2023 r. dochody wzrosły o kwotę 40.128.116,53 zł, (zwiększenie o 47,91% planowanych dochodów), natomiast wydatki zwiększono o kwotę 48.414.725,58 zł (zwiększono o 56,54%).

Na poziom 86,39% wykonanych dochodów budżetowych w 2023 roku złożyły się:

- dotacje i dochody celowe – wykonane w 99,02%,
- subwencja ogólna - wykonana w 100%
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - wykonano 100,00%
- Podatki i opłaty lokalne wykonanie w 96,79%
- dochody pozostałe w 80,87%

Wydatki wykonano w 82,13% według działów klasyfikacji budżetowej:

- Oświata i wychowanie – wykonano 89,64%,
- Rodzina wydatki wykonano w 98,87%,
- Pomoc społeczna wykonano w 98,97 % ,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska wykonano w 60,87 %,
- Administracja publiczna wykonano w 99,81 %,
- Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej wykonano w 98,28 %,
- Transport i łączność wykonano w 42,64 %,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonano w 98,38 %,
- Gospodarka mieszkaniowa wykonano w 99,78 %,
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wykonano w 98,03 %,
- Rolnictwo i łowiectwo wykonano w 99,12 %,
- Obsługa długu – 96,25%,
- Kultura fizyczna wykonano w 96,18 %,
- Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem wykonano w 100 %,
- Ochrona zdrowia wykonano w 67,80 %,
- Edukacyjna opieka wychowawcza wykonano w 82,36 %,
- Turystyka wykonano w 99,72 %,
- Działalność usługowa wykonano w 91,46 %,
- Rybołówstwo i rybactwo wykonano w 81,11 %,
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę wykonano w 99,94 %,
- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wykonano w 99,51 %.

Wydatki bieżące wykonano w 97,50 % natomiast wydatki majątkowe w 41,98 %.

Oceniając wykonanie budżetu gminy za 2023 rok Komisja Rewizyjna VIII Kadencji Rady Miejskiej w Rogoźnie wzięła pod uwagę przeprowadzone w 2023 roku i 2024 roku analizy i kontrole, w tym:

- ✓ W dniu 29 września 2023 roku odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, w którym uczestniczyło dwóch członków Komisji oraz zaproszeni goście. Tematem komisji była kontrola działalności Rogozińskiego Ośrodka Kultury oraz Ośrodka Sportu i Rekreacji. W sprawie kontroli działalności RCK przeanalizowano dokumenty za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 sierpnia 2023 roku oraz dokumenty OSiR za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Komisja obradowała wcześniej na dwóch posiedzeniach roboczych tj. 28.09.2023 r. od godz.13.00 do 15.00 w siedzibie OSiR w Rogoźnie oraz 29.09.2023 r. od godz. 9.00 do godz. 11.00 w siedzibie RCK w Rogoźnie
- W Ośrodku Sportu i Rekreacji w Rogoźnie komisja kontrolowała rozliczenia związane z zakwaterowaniem osób (Uchodźców) z Ukrainy. W dniu kontroli w

Ośrodki zakwaterowanych było 45 osób z Ukrainy w tym: 23 kobiety, 9 mężczyzn oraz 13 dzieci. 9 osób dopłaca do zakwaterowania na ośrodku z własnych środków tj. 57,50 zł na osobę dziennie. Pozostałe 36 osób w tym 13 dzieci zwolnieni są z opłat.

Skontrolowano zestawienia obrotów i sald na kontach księgowych z rzeczywistymi poniesionymi kosztami i przychodami, żadnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Obecnie w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Rogoźnie zatrudnionych jest 16 osób na umowę o pracę w tym jedna osoba na ½ etatu.

Po rozpatrzeniu dokumentów i składanych wyjaśnień przez Kierownika i Głównego księgowego OSiR żadnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

- W Rogozińskim Centrum Kultury w Rogoźnie kontrola dotyczyła rozliczeń finansowych imprez organizowanych przez RCK. Skontrolowano zestawienia obrotów i sald z poniesionych kosztów oraz przychodów na podstawie dokumentów księgowych i faktur.

Skontrolowano 22 imprezy w tym:

15 imprez organizowanych przy Ośrodku Kultury:

- „Koncert Noworoczny”,
- „Koncert Kolęd i Pastorałek”,
- „Koncert Noworoczny brunetki i blondynki”,
- „Bernatowicz- Spotkanie Autorskie Roberta Bernatowicza”,
- „Ferie Zimowe”,
- „Balik Dziecięcy”,
- „Humor-Operetka z Nutką Humoru”,
- „Mikrofonie- Przegląd Młodych Talentów”,
- „Zaranki – Koncert Zbigniew Zaranka”,
- „Dach Noc na Dachy Kultury”,
- „Dzień Dziecka”,
- „Wakacje z RCK”,
- „Latorogoźno Lato w Rogoźnie”,
- „Alicja – Spektakl Taneczny Alicji w Krainie Czarów”,
- „Dożynki”,

5 imprez organizowanych przez Muzeum:

- „Krzyżostaniak- Wystawa Twórczości Jana Krzyżostaniaka”,
- „Ognisko pod Dębem”,

„Święto Konstytucji 3 Maja”,

„Sikuciński Wystawa Wśród Portretów i Pejzaży Sikucińskiego”,

„Święto Niepodległości”,

2 imprezy organizowane przez Bibliotekę :

„Bojarska Spotkanie Autorskie Joanna Opiat-Bojarską”,

„Wakacje z RCK”

- ✓ **W dniu 22 listopada 2023 roku** odbyła się Komisja Rewizyjna w posiedzeniu uczestniczyło dwóch członków Komisji oraz zaproszeni goście. Tematem kontroli była działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Środowiskowego Domu Samopomocy w Rogoźnie.

Komisja obradowała wcześniej na dwóch posiedzeniach roboczych 22.11.2023 r. od godz.8.00 do 9.50 w siedzibie GOPS i tego samego dnia od godz. 10.00 do godz. 11.50 w siedzibie Centrum Usług Wspólnych kontrolując dokumenty dotyczące działalności ŚDS w Rogoźnie.

- W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej komisja kontrolowała dokumentację związane z przyznawaniem dodatku węglowego. Skontrolowano wrywkowo 25 wniosków: DW 40023-1656.22,1655.22, 1544.22, 1711.22,1629.22, 1526.22, 1690.22, 1502.22, 1632.22, 1633.22, 1634.22, 1636.22, 1682.22, 2131.22, 2085.22, 2174.22, 2071.22, 2081.22, 2082.22, 2030.22, 2035.22, 2004.22,, 1998.22, 182.22, 1983.22.

Wnioski te skontrolowano ze zgłoszonymi deklaracjami dotyczącymi źródeł ciepła oraz wydanymi przez GOPS decyzjami. Ogólnie GOPS przyjął od mieszkańców 3166 wniosków z czego pozytywnie przyznano 2586 świadczeń wypłacając łącznie 7 758 000,00 zł po 3 000,00 zł dla każdego pozytywnie rozpatrzonego wniosku. Żadnych nieprawidłowości przy rozliczeniach Komisja rewizyjna nie stwierdziła.

- W Środowiskowym Domu Samopomocy komisja przeanalizowała okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. Przedstawiony plan finansowy skontrolowano z jego wykonaniem na podstawie analizy przedłożonych faktur zakupowych. Faktury prawidłowo opisane, wydatkowanie uzasadnione, żadnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

- Środowiskowy Dom Samopomocy obsługuje 30 uczestników, 7 osób z miejscowości Oborniki, które oborniczanie dowożą osobiście do Ośrodka, 1 osoba dojeżdża z Ryczywołu i 23 osoby z Rogoźna.

- ✓ **W dniu 31 stycznia 2024 roku**

Odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej w sali nr 20 Urzędu Miejskiego o godz. 12.00.

W posiedzeniu uczestniczyło 2 członków Komisji: Przewodniczący Krzysztof

Nikodem oraz zastępca Ewa Wysocka

Komisja Rewizyjna w tym samym składzie obradowała dnia 31.01.2024 od godz 9.00 do 11.45 na posiedzeniu roboczym w siedzibie ZAMK.

Kontrolą objęto faktury za usługi remontowe w poszczególnych lokalach z zasobu którym dysponuje ZAMK :

1. Kominiarskie
2. Wymiany okien
3. Elektryczne
4. Ogólnobudowlane
5. Zduńskie
6. Instalacyjne sanitarne
7. dekarstwo-blaharskie

Dokumenty prowadzone prawidłowo, przejrzyste opisane. Kwoty zgodne z wyciągami oraz przedstawionym sprawozdaniem. Po zweryfikowaniu ww. dokumentów nieprawidłowości nie stwierdzono.

W dniu 27 lutego 2024 roku Komisja Rewizyjna na tym posiedzeniu dokonała kontroli wydatków na utrzymanie dróg gminnych w roku budżetowym 2023 oraz środków wydatkowanych z funduszu sołeckiego.

Komisja Rewizyjna w składzie Krzysztof Nikodem, Ewa Wysocka pracowała na posiedzeniach roboczych w Urzędzie Miejskim dniu 27 lutego 2024 od godz. 8.30 do 12.00.

1. Analiza wydatkowania środków na utrzymanie dróg Gminnych w roku budżetowym 2023
Skontrolowano faktury za profilowanie i utwardzanie dróg gminnych.

Numery faktur:

- FV /003/05/2023/F na kwotę 216 660,05 zł
- FV/009/04/2023/F na kwotę 121 770,00 zł
- FV/002/04/2023/F na kwotę 81 951,60 zł
- FV/006/06/2023/F na kwotę 308 676,32 zł
- FV/005/07/2023/F na kwotę 112 568,74 zł
- FV/003/09/2023/F na kwotę 18 094,00 zł
- FV/003/11/2023/F na kwotę 28 096,87 zł

Wartości z powyższych faktur skontrolowano z protokołami odbiorów tych prac,

paragonami z wag za dostarczone kruszywo, przeliczono tony, oraz metry² wykonanych prac na drogach gruntowych. Dokumentacja oraz rozliczenia przeprowadzone poprawnie żadnych uwag Komisja Rewizyjna nie wniosła.

2. Analiza wykorzystania funduszy sołeckich w roku 2023 oraz wynajem mienia gminnego w wybranych sołectwach.

Sołectwo Słomowo:

Skontrolowano wrywkowo faktury do poszczególnych przedsięwzięć

Kwota funduszu 24 184,60 zł wykorzystane 24 154,96

nr faktur:

FA/39/2023/2B

FS/173/28/VAT/05

23738/23

Faktury opisane prawidłowo zgodne z zaplanowanymi przedsięwzięciami.

Wynajem pomieszczeń gminnych na łączną kwotę 1400 zł

— FN 6845.163.2023	- FN 6845.15.2023
— FN 6845.148.2023	- FN 6845.4.2023
— FN 6845.112.2023	- FN 6845.72.2023
— FN 6845.83.2023	- FN 6845.53.2023
— FN 6845.42.2023	- FN 6845.48.2023

Sołectwo Kaziopole:

Skontrolowano wrywkowo faktury do poszczególnych przedsięwzięć

Kwota funduszu 35 845,03 zł wykorzystane 34 828,72

nr faktur:

- 2788/009	- 1868/2023
- 577/2023	- 5624/f001214/12/2023
- 770/2023	- 4163/2023
- 21904/2023	- F-2638/23

Faktury opisane prawidłowo zgodne z zaplanowanymi przedsięwzięciami.

Wynajem pomieszczeń gminnych na łączną kwotę 1350 zł

- FN 6845.167.2023
- FN 6845.128.2023
- FN 6845.113.2023
- FN 6845.104.2023
- FN 6845.82.2023
- FN 6845.75.2023
- FN 6845.71.2023
- FN 6845.61.2023
- FN 6845.52.2023

Sołectwo Józefinowo :

Skontrolowano wrywkowo faktury do poszczególnych przedsięwzięć
Kwota funduszu 17518,94 zł wykorzystane 16488,09

nr Faktur - 522/2023 - 1322/2023
 - 25231/2023 - 418/01/2023
 - 9/2023 - FS/1/11/2023
 - FS/17/2023

Faktury opisane prawidłowo zgodnie z zaplanowanymi przedsięwzięciami.

UWAGI :

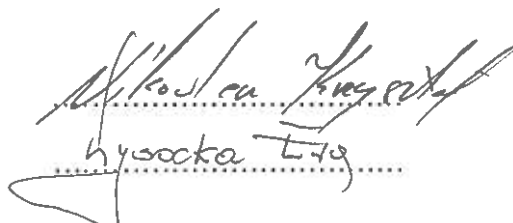
We wszystkich Sołectwach które wynajmują obiekty pomijając Garbatkę i Studzieniec błędnie wypisywane protokoły odbiorcze. Błędnie wpisywane kwoty należne do zapłaty. Wydział rozlicza kwoty prawidłowo zgodnie z zarządzeniem Burmistrza

Rogoźno, 26.04.2024 roku.

Podpisy członków komisji:

Przewodniczący Komisji - Krzysztof Nikodem

Z-ca Przewodniczącego Komisji – Ewa Wysocka



.....
.....