

U C H W A Ł A NR 1/2024
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY KOTLIN
z dnia 6 czerwca 2024 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Kotlin za 2023 r.

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

Przewodniczący: Zdzisław Staszak

Członkowie: Anna Kierczyńska

 Dominika Kwiecińska

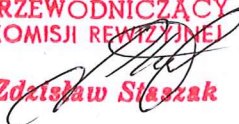
uchwala, co następuje:

§ 1. Opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Kotlin za 2023 rok i wnioskuję do Rady Gminy Kotlin o udzielenie Wójtowi Gminy Kotlin absolutorium za rok 2023.

§ 2. Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Kotlin za rok 2023 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Przewodniczącemu Komisji powierza się niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Gminy Kotlin.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ

Zdzisław Staszak

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY GMINY KOTLIN
O WYKONANIU BUDŻETU GMINY KOTLIN ZA 2023 ROK**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 6 czerwca 2024 r. zapoznała się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Kotlin za rok 2023;
 - 2) uchwałą Rady Gminy Kotlin nr XLIX/312/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu Gminy Kotlin na rok 2023 oraz z uchwałami Rady Gminy Kotlin i zarządzeniami Wójta Gminy Kotlin dotyczącymi wprowadzenia zmian w planie dochodów i wydatków budżetu w ciągu roku kalendarzowego;
 - 3) sprawozdaniami finansowymi za rok 2023, a mianowicie:
 - bilansem z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego,
 - bilansem jednostki budżetowej,
 - zestawieniem zmian w funduszu jednostek budżetowych,
 - rachunkiem zysków i strat jednostki budżetowej,
 - 4) informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Kotlin sporządzonej na dzień 31 grudnia 2023 r.;
 - 5) opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 17 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kotlin za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia.
1. Po zapoznaniu się z ww. uchwałami Rady Gminy Kotlin, zarządzeniami Wójta Gminy i sprawozdaniami, Komisja Rewizyjna stwierdza:
- 1) w budżecie uchwalonym przez Radę Gminy uwzględniono wszystkie zmiany zachodzące w ciągu roku budżetowego;
 - 2) dochody ogółem wykonano w kwocie 42.578.102,09 zł, a ich realizacja stanowiła 98,34 % planu w tym:
 - a) dochody bieżące w kwocie 39.493.285,83 zł m.in.:
 - dotacja i dochody celowe – 6.908.541,63 zł,
 - subwencja ogólna - 13.767.618,30 zł,
 - udział w PIT i CIT – 6.449.516 zł,
 - wpływy z podatków i opłat – 7.727.791,66 zł,
 - pozostałe dochody – 4.639.818,24 zł;
 - b) dochody majątkowe w kwocie – 3.084.816,26 zł:
 - dochody z majątku – 0 zł,
 - dotacje i środki inwestycyjne – 3.084.816,26 zł
 - 3) wydatki ogółem wykonano w kwocie 45.092.300,23 zł, a ich realizacja wyniosła 97,09 % planu wynoszącego 47.445.967,73 zł w tym m.in.:
 - wydatki na oświatę i wychowanie – 15.667.184,68 zł,

- wydatki na zadania w zakresie administracji publicznej – 5.596.256,24 zł,
 - wydatki na świadczenia rodzinne – 4.056.844,76 zł,
 - wydatki na zadania inwestycyjne – 7.573.349,06 zł,
 - wydatki na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska – 4.491.276,29 zł.
2. Na 31 grudnia 2023 r. budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2.514.198,14 zł.
3. Po analizie realizacji zaplanowanych dochodów ustalono, że w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej dochody zostały zrealizowane w wysokości od 57,12 % (dział 854 edukacyjna opieka wychowawcza) do 100,00% (dział 758 różne rozliczenia, dz.600 transport i łączność, dz. kultura fiz., dz. 853 polityka społeczna, dz. 020 leśnictwo).
4. Przeprowadzona analiza wykonania wydatków budżetowych ogółem przedstawiona w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu za rok 2023 wykazała, że realizacja wydatków budżetowych poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej ukształtowała się od 69,71 % (dział 854 edukacyjna opieka wychowawcza) do 100,00 % (dz.853 zadania w zakresie polityki społecznej).
5. Stan należności pozostałej do zapłaty na koniec 2023 roku wyniósł kwotę 3.711.069.24 zł, w tym zaległości 3.014.473.91 zł (wg sprawozdania Rb27).
Udział zaległości w stosunku do wykonanych dochodów ogółem za 2023 rok wyniósł 7,08 %.
6. Plan wydatków inwestycyjnych ogółem na 31.12.2023 r. wynosił 7.591.929,50 zł; wydatkowano na zadania inwestycyjne kwotę 7.573.349,06 zł, co stanowi 99,76 %.
W zadaniach inwestycyjnych zrealizowano między innymi takie przedsięwzięcia jak:
- przebudowa gminnego boiska sportowego w Magnuszewicach wraz z rozbudową zaplecza o świetlicę – 3.137.909,60 zł,
 - budowa drogi gminnej w Kotlinie ul. 27 Grudnia – 636.167,59 zł,
 - budowa sieci kanalizacji w Kurcewie i Orpiszewku – 562.588,46 zł
 - przebudowa drogi w Parzewie działka nr 59 – 393.707,41 zł
 - modernizacja i przebudowa szatni sportowej w Magnuszewicach – 313.679 zł
 - przebudowa dachu w szkole podstawowej w Sławoszewie zs. w Parzewie -237.045 zł.
7. W ciągu roku 2023 r. pozyskano środki rządowe - Polski Ład w kwotę 2.125.00 zł z przeznaczeniem na przebudowę gminnego boiska sportowego w Magnuszewicach. Ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Gminnych Gmina pozyskała 510.506,94 zł na przebudowę drogi Parzew – Racendów. Z tego samego funduszu pozyskano 420.006,20 zł na budowę ulicy 27 Grudnia w Kotlinie. Z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu kwotę 320.750 zł na budowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych.

8. Na podstawie zawartych umów przekazano dotację celową na realizację zadań majątkowych na kwotę 62.207,0 zł tj. dla mieszkańców na likwidację nisko sprawnych źródeł ciepła i zastąpienie ich źródłami proekologicznymi.

9. Wydatki z zakresu zadań zleconych przez administrację rządową oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego na plan 5.167.732,38 zł wydatkowano łącznie kwotę 5.039.425,30 zł, co stanowi 97,52 % zadań rocznych. Wszystkie zaplanowane zadania zostały wykonane w pełnym zakresie. Natomiast nie wykorzystane środki pieniężne z dotacji celowej zostały zwrócone dysponentom środków.

10. Komisja ustaliła, że Gmina Kotlin realizowała płatności zgodnie z terminami wskazanymi na fakturach. Nie stwierdzono ponoszenia wydatków z tytułu odsetek za nieterminową zapłatę za faktury. Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy od zatrudnionych pracowników opłacane były w terminie. Przy udzielaniu zamówień publicznych zachowano wymogi przewidziane przepisami ustawy prawo zamówień publicznych.

11. W planie budżetu zaplanowano rezerwę :

- ogólną w wysokości 200.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących,
- celową w wysokości 73.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
- celową w wysokości 200.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań majątkowych.

Komisja stwierdziła, że rezerwa ogólna na realizację zadań bieżących i celowa na realizację zadań majątkowych została rozdysponowana zgodnie z przeznaczeniem zarządzeniami Wójta Gminy i uchwałami Rady Gminy. Natomiast rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zarządzania kryzysowego została w całości w budżecie.

12. Na koniec 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 1.718.322,48 zł, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne – 1.221.884,60 zł,
- zakup energii - 265.795,86 zł,
- pozostałe rzeczowe – 230.642,02 zł,

Zobowiązania z tytułu rozrachunków z odbiorcami i dostawcami zostały zapłacone zgodnie z terminem płatności. Natomiast pozostałe zobowiązania zostały zapłacone zgodnie z ustawowym terminem płatności.

13. Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, że wydatki na system gospodarki odpadami wyniosły w 2023 r. 1.743.599,57 zł, w tym 1.635.491,70 zł na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Wpływy jakie Gmina uzyskała z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów to kwota 1.915.012,43 zł. Nadwyżka jaka powstała to 171.412,86 zł.

14. Gmina w ciągu roku 2023 zaciągnęła kredyt i pożyczkę w kwocie 2.000.000 zł. Spłaciła raty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 1.276.020 zł.

15. Na koniec 2023 roku Gmina Kotlin posiadała zadłużenie w łącznej kwocie 8.969.370 zł, w tym z tytułu:

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| - pożyczek z WFOŚ i GW w Poznaniu | - 479.370 zł |
| - kredyty bankowe z BS w Jarocinie | - 8.490.000 zł |

Wysokość zadłużenia w stosunku do wykonanych dochodów stanowi 21,07 % .

16. Komisja Rewizyjna przeprowadziła analizę informacji o stanie mienia komunalnego i porównała ją z danymi wynikającymi z bilansu jednostki budżetowej za rok 2023. Stwierdzono, że dane zawarte w informacji są zgodne z danymi zawartymi w bilansie i pozytywnie ocenia gospodarkę mieniem.

17. Komisja Rewizyjna dokonała analizy sporządzonych bilansów z wykonania budżetu oraz zbiorczego bilansu jednostki budżetowej. W wyniku przeprowadzonej analizy nie stwierdzono niezgodności.

18. Ustalono, że Gmina Kotlin realizuje wydatki budżetowe poprzez jednostki budżetowe. Do realizacji wydatków budżetowych powołano 7 jednostek budżetowych, które rozliczają się z budżetem Gminy poprzez składanie sprawozdań z wykonania dochodów i wydatków.

19. Komisja stwierdza, że plan dochodów i wydatków budżetowych przedstawiony w sprawozdaniach jest zgodny z uchwałą budżetową na 2023 rok po zmianach.

Dane zawarte w sprawozdaniu opisowym z przebiegu wykonania budżetu za 2023 rok są zgodne z danymi zawartymi w rocznych sprawozdaniach z wykonania budżetu.

Majątek wykazany w informacji o stanie mienia komunalnego jest zgodny z bilansem jednostki budżetowej.

20. W ciągu roku 2023 Komisja Rewizyjna przeprowadziła 3 kontrole, a mianowicie:

- w dniu 19 kwietnia 2023 r. z zakresu zaległości w opłatach za wodę, ścieki i odpady komunalne oraz w podatkach. Po dokonaniu analizy Komisja uznała, że należy użyć wszystkich dostępnych środków prawnych, aby zminimalizować wysokie zadłużenie;
- w dniu 15 listopada 2023 r. kontrolę przeprowadzonych inwestycji w 2023 r. Komisja do przeprowadzonych postępowań przetargowych nie wniosła żadnych uwag;
- w dniu 1 grudnia 2023 r. funkcjonowanie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Wyszkach.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kotlin stwierdza, że Wójt Gminy Kotlin prawidłowo realizował budżet Gminy w 2023 roku. Realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja Rewizyjna jednomyślnie, pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Kotlin za 2023 rok.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna 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.) wystąpiła

z wnioskiem do Rady Gminy Kotlin o udzielenie Wójtowi Gminy Kotlin absolutorium za 2023 rok.

Wniosek został przyjęty przez Komisję jednomyślnie, 3 głosami za.

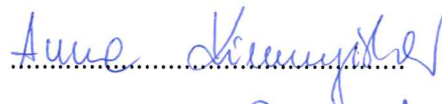
KOMISJA REWIZYJNA

Przewodniczący Zdzisław Staszak



Członkowie:

Anna Kierczyńska



Dominika Kwiecińska

