

**UCHWAŁA Nr 3.2021**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WLKP.**  
**z dnia 25 maja 2021 r.**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2020 r.**

Na podstawie art. 18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim w składzie:

1. Marcin Borowczyk – przewodniczący
2. Irena Konarczak-Bojanek – członek
3. Sławomir Patryniak – członek
4. Piotr Jakubiak – członek

**pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2020 oraz wnosi do Rady Miejskiej o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski absolutorium za rok 2020.**

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski z wykonania budżetu za rok 2020, 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 2020 r., informacja o stanie mienia komunalnego sporządzona na dzień 31 grudnia 2020 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 2020.

Podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 25 maja 2021 r. wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

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

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

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

  
Marcin Borowczyk

## **Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2020**

Komisja Rewizyjna, przygotowując opinię odbyła dwa posiedzenia w dniu 10 maja oraz 25 maja 2021 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 2020, ze szczególnym uwzględnieniem:

- dotacji i wydatków w Gminnym Zespole Instytucji Kultury i Zakładzie Aktywności Zawodowej w Koźminie Wielkopolskim,
- przetargu na budowę zatoki autobusowej w Koźminie Wielkopolskim,
- przetargu na przebudowę ul. Kościelnej nr 761626P w Koźminie Wielkopolskim.

Budżet Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVII.97.2019 z dnia 28 grudnia 2019 r. Planowane dochody budżetu po zmianach wynoszą: **71.981.824,51** zł, a wydatki **74.673.873,51** zł. Deficyt budżetu wynosi: **2.692.049,00** zł. Wykonanie budżetu za rok 2020 wyniosło: dochody **71.003.003,05** zł, natomiast wydatki **67.112.421,51** zł. Nadwyżka w wysokości: **3.890.581,54** zł.

Komisja Rewizyjna analizując sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2020 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 31.12.2020 r. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej jednostki kultury przeznaczone na Gminny Zespół Instytucji Kultury zawarte w rozdziałach 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby paragraf 2480 wynosi 976.000,00 zł; zostały wykonane w kwocie 794.000,00 zł; na dzień 31.12.2019 r. oraz rozdział 92116 Biblioteki paragraf 2480 wynosi 466.000,00 zł; zostały wykonane w kwocie 436.000,00 zł; na dzień 31.12.2019 r. 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.

Na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2020 r. Komisja Rewizyjna skontrolowała dotacje Zakładu Aktywności Zawodowej w Koźminie Wielkopolskim w szczególności:

- środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, przekazywane zgodnie z Umową 01/ZAZ-D/2007 z dnia 21.12.2007 r. zawartą pomiędzy Województwem Wielkopolskim i Gminą Koźmin Wielkopolski. Środki te wyniosły 1.314.204,00 zł
- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach refundacji wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych w Systemie Obsługi Dofinansowań i Refundacji, w kwocie 437.905,85 zł;

- dotacja ze środków Województwa Wielkopolskiego zgodnie u umową nr 6/ZAZ-D-W/2020 zawartą pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Koźmin Wielkopolski na kwotę 130.296,00 zł
- w związku z realizacją projektu „Krok naprzód – zwiększanie szans osób z niepełnosprawnością z terenu powiatu krotoszyńskiego na lokalnym rynku pracy” Zakład uzyskał środki w kwocie 147.071,92 zł; w ramach dofinansowania ze środków unijnych oraz w kwocie 480,00 zł jako wkład własny z budżetu Gminy,
- ponadto w ramach dotacji celowej na zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych Zakład otrzymał 30.000,00 zł z budżetu Gminy,
- ponadto w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce” Zakład w ramach Umowy o powierzenie Grantu uzyskał środki w kwocie 116.361,54 zł z czego 109.897,01 zł pochodzące ze środków UE oraz 6.464,53 zł pochodzące z budżetu państwa,

Zakład w 2020 roku w związku z prowadzoną działalnością poniósł koszty operacyjne w ogólnej wartości 3.209.500,10 zł. W zakresie kosztów dominującym były koszty płacowe i związane z zatrudnieniem pracowników. Wyniosły one łącznie 2.031.534,28 zł. Na kwotę tą składa się:

- wynagrodzenia pracowników 1.732.658,81 zł (łącznie z obciążeniami publiczno-prawnymi po stronie pracownika),
- narzuty na wynagrodzenia w postaci składek na ubezpieczenia społeczne i składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w kwocie 298.875,47 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 70.653,19 zł.
- zużycie materiałów i energii w wartości 735.093,36 zł,
- zakup usług obcych niezbędnych do bieżącego funkcjonowania Zakładu 105.487,22 zł
- pozostałe koszty niezbędne do bieżącego funkcjonowania Zakładu w wartości 2.820,42 zł.

Jak wynika z analizy ww. sprawozdania koszty związane z realizacją projektu pn. „Krok naprzód – zwiększanie szans osób z niepełnosprawnością z terenu powiatu krotoszyńskiego na lokalnym rynku pracy” oraz koszty związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce” zostały w pełni pokryte przychodami na ten cel. Pełne rozliczenie Grantu nastąpiło jednak 12 stycznia 2021 r. z powodu zablokowania rachunków bankowych Zakładu w okresie od 23 grudnia 2020 r. do 5 stycznia 2021 r. w związku z wszczęciem postępowania egzekucyjnego przez PEFRON w związku z Decyzją DRP.WPAV.411.3627.2020.MP mimo jej zaskarżenia. Postępowanie egzekucyjne zostało zawieszono z dniem 5 stycznia 2021 r. Zakład w 2020 roku zakupił samochód do przewozu osób niepełnosprawnych za kwotę 45.000,00 zł, zakup został sfinansowany z dotacji Gminy Koźmin Wielkopolski w kwocie 30.000,00 zł oraz ze środków własnych Zakładu pochodzących z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, przekazanych zgodnie z umową 01/ZAZ-D/2007 z dnia 21.12.2007 r. w wartości 15.000,00 zł. W związku z powyższym komisja rewizyjna uznała zadanie za zrealizowane prawidłowo.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy wydatków majątkowych i inwestycyjnych na podstawie przedstawionych dokumentów tj. sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2020 r., dokumentacji realizacji wybranych zadań inwestycyjnych w roku 2020 r.

Szczegółowej kontroli zostały poddane następujące zadania inwestycyjne:

- Dział 600 transport i łączność rozdział 60016 Drogi publiczne gminne – zadanie pn. Budowa zatoki autobusowej w Koźminie Wielkopolskim

Wykonanie budżetu gminy Koźmin Wielkopolski na 31.12.2020 r. w/w zadanie wyniosło 372.014,70 zł, co stanowi 90,74 % zaplanowanych wydatków majątkowych. 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 została złożona jedna oferta. Była to firma Brukarstwo i Handel Włodzimierz Kasprzak ul. Klasztorna 21, 63-720 Koźmin Wielkopolski, która zaoferowała kwotę 317.780,83 zł. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 02.10.2020 r.

Komisja Rewizyjna skontrolowała i przeanalizowała faktury w 2020 r. na kwoty dotyczące w/w zadania:

<i>Treść faktur</i>	<i>Kwota zł</i>
Ireneusz Ignasiak Budownictwo Komunikacyjne Projekty Nadzory os. Konstytucji 3 Maja 14a, 63-200 Jarocin	10.455,00
Wniosek o wydanie pozwolenia na prowadzenie robót budowlanych na obszarze wpisanym do rejestru zabytków historycznych układu urbanistycznego	82,00
AKPOL PLUS s.c. ul. Bukowska 7, 62-060 Stęszew	3.704,00
Brukarstwo i Handel Włodzimierz Kasprzak ul. Klasztorna 21, 63-720 Koźmin Wielkopolski	317.780,83
Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. ul. D. Cieszyńskiego 10, 63-720 Koźmin Wielkopolski	36.992,87
Ireneusz Ignasiak Budownictwo Komunikacyjne Projekty Nadzory os. Konstytucji 3 Maja 14a, 63-200 Jarocin	3.000,00
Suma faktur	372.014,70

- Dział 600 transport i łączność rozdział 60016 Drogi publiczne gminne – zadanie pn. Przebudowa ul. Kościelnej nr 761626P w Koźminie Wielkopolskim

Wykonanie budżetu gminy Koźmin Wielkopolski na 31.12.2019 r. w/w zadanie wyniosło 513.440,00 zł, co stanowi 99,89 % zaplanowanych wydatków majątkowych.

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 03.03.2020 r.

<i>Nr oferty</i>	<i>Nazwa firmy i adres</i>	<i>Cena oferowana brutto [zł]</i>
1	PUB BRUKPOL S.C. Strzelce Wielkie 81c, 63-820 Piaski	733.403,12
2	Usługi Sprzętem Budowlanym Krzysztof Rogala, Sobiałkowo 140, 63-910 Miejska Górka	509.887,62
3	P.B.H „Marzyński” Sp. z o.o. Sp. k. ul. Przemysłowa 2, 63-200 Jarocin	566.136,39
4	Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. ul. Cieszyńskiego 10, 63-720 Koźmin Wielkopolski	479.886,79

Do wykonania w/w zadania została wybrana Firma Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. ul. Cieszyńskiego 10, 63-720 Koźmin Wielkopolski, która zaoferowała cenę brutto 479.886.79 zł.

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

<i>Treść faktur</i>	<i>Kwota</i>
Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. ul. Cieszyńskiego 10, 63-720 Koźmin Wielkopolski	291.938,97
Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. ul. Cieszyńskiego 10, 63-720 Koźmin Wielkopolski	217.501,03
Ireneusz Ignasiak Budownictwo Komunikacyjne Projekty Nadzory os. Konstytucji 3 Maja 14a, 63-200 Jarocin	4.000,00
Suma faktur	513.440,00

W trakcie analizy dokumentów przetargowych oraz faktur stwierdzono różnicę między złożoną ofertą przetargową a rozliczeniem końcowym na kwotę 29.553,21 zł brutto. Z wyjaśnień Skarbnika wynikało iż w/w inwestycja zawierała dodatkowe koszty ilościowe wykonanych robót. Dokumentacja przedstawia Aneks nr 1 z dnia 26.05.2020 r. dotyczący zmiany terminu realizacji zadania. Uzasadnieniem była kwestia wystąpienia nadzwyczajnej sytuacji związanej z COVID-19. Termin realizacji zadania został wydłużony do 15.06.2020 r. Następnie 02.06.2020 r. został podpisany aneks nr 2 dotyczący zmiany ilości wykonanych robót w stosunku do przyjętych w kosztorysie ofertowym i taki zapis znalazł się tylko na kosztorysie powykonawczym. Brak jest jakiegokolwiek zapisu na aneksie nr 2 oraz brak jest dokumentów świadczących o dokładnej zmianie ilości wykonanych robót na etapie podpisania aneksu nr 2. Komisja w oparciu o przedstawione dokumenty oraz wyjaśnienia Skarbnika stwierdziła, że należy wnikliwie i starannie prowadzić dokumentację przetargową a uzgodnienia powinny mieć odzwierciedlenie w pismach, protokołach, kosztorysach różnicowych, kosztorysach robót dodatkowych czy zamiennych.

Komisja stwierdziła, że nie ma w zadaniach inwestycyjnych dużych rozbieżności, zostały one zrealizowane prawidłowo.

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

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.

Z dokonanej analizy informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. komisja potwierdziła, że gospodarowanie mieniem komunalnym przebiegało prawidłowo. Gmina Koźmin Wielkopolski posiada majątek trwały stanowiący jej własność w postaci środków trwałych na dzień 31.12.2020r. ogółem w kwocie 97.892.754,00 zł o wartości początkowej. W 2020r. osiągnięto dochody z mienia komunalnego w wysokości 602.375,19 zł, z tego z tytułu:

- najmu lokali mieszkalnych i użytkowych 395.432,16 zł
- z opłat z tytułu wieczystego użytkowania 21.117,34 zł
- służebności przesyłu 50.335,54 zł
- z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność 21.327,10 zł
- z dzierżawy gruntów komunalnych 90.660,05 zł

- ze sprzedaży nieruchomości i gruntów 23.503,00 zł.


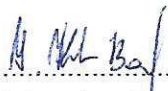
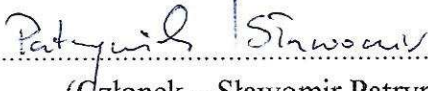

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2020, analiza przygotowanych informacji będących przedmiotem porządku obrad posiedzeń komisji, ustne wyjaśnienia Skarbnika Gminy oraz pozytywna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w tym zakresie pozwala stwierdzić, że budżet został wykonany zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków.

Komisja Rewizyjna w ramach planu pracy w 2020 roku przeprowadziła tylko niezbędne kontrole tj. analizę wykonania budżetu gminy za 2019 rok., przygotowanie opinii oraz podjęcie uchwały o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2019 r., kontrolę dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za lata 2020-2031 za I półrocze 2020 r. Pozostałych kontroli ze względu na sytuację epidemiologiczną i wystąpienie zagrożenia zdrowia i życia człowieka (COVID-19) nie udało się przeprowadzić. Wpisane zostały one w planie na 2021 rok. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

Komisja wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. za rok 2020 r.

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

Komisja Rewizyjna:

1.  .....  
(Przewodniczący – Marcin Borowczyk)
2.  .....  
(Członek – Irena Konarczak-Bojanek)
3.  .....  
(Członek – Sławomir Patryniak)
4.  .....  
(Członek – Piotr Jakubiak)