

Nakło nad Notecią, 29.03. 2024 roku

Pan
Przewodniczący Zgromadzenia
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

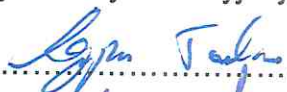
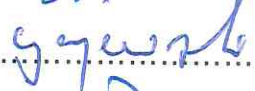

Dotyczy: wniosek Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za rok 2023.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Tadeusz Lepper – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
2. Marek Gajewski – Z-ca Przewodniczącego
3. Roman Danielewski – Sekretarz

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 poz.40, 572, 1463, 1688), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 poz.1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) Komisja Rewizyjna Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za rok 2023 i występuje do Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin o udzielenie absolutorium za rok 2023. Jednocześnie stwierdza się, że skład Komisji odpowiada wymogom art. 18a ust.3 ustawy, a wniosek o udzielenie absolutorium został przyjęty przez Komisję jednogłośnie.

Podpisy Komisji Rewizyjnej:

- 1) 
- 2) 
- 3) 

Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin o sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za rok 2023.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- 1) sprawozdań finansowych (bilansu jednostki budżetowej, bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zestawienia zmian w funduszu jednostki, rachunku zysku i strat jednostki), sprawozdań budżetowych,
- 2) sprawozdania opisowego Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z realizacji wykonania budżetu w 2023 roku wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 25.03.2024 roku, Uchwała Nr 3/S/2024 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy,
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego,
- 4) przeprowadzonych własnych kontroli i analiz w szczególności:

I. Realizacji dochodów majątkowych z tytułu:

- a) wpływów z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, które zrealizowano w 87,6% ich planu, dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią i Gminy Szubin, objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Wpływy zabezpieczyły: Rada Miejska w Nakle nad Notecią i Rada Miejska w Szubinie podejmując stosowne uchwały. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

II. Realizacji dochodów bieżących z tytułu:

- a) wpływów z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących, które zrealizowano w 99,9% ich planu. Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwaliło wysokość składki członkowskiej dla gmin – członków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w wysokości 4,30zł od mieszkańca danej gminy, zameldowanego na pobyt stały, wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. Realizacji wydatków majątkowych z tytułu:

- a) wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych, na które składały się:
 - f-ra za usługi doradztwa prawno - podatkowego na rzecz Sprzedawcy: DELOITTE Doradztwo Podatkowe Dąbrowski i Wspólnicy Sp. K. na podstawie umowy nr 1/2023 z dnia 31.01.2023 r.
 - f-ra na rzecz Sprzedawcy: KPWiK Spółka z o. o. Szubin za budowę kanalizacji sanitarnej w Paterku ulica Wyzwolenia gm. Nakło nad Notecią oraz odcinku Zamość-Tur gm. Szubin na podstawie umowy nr 5/2023 z dnia 19.05.2023 r.
 - f-ra na rzecz Sprzedawcy: Firma Projektowo-Usługowa Szymon Jurek Nakło nad Notecią, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ulica Wyzwolenia gm. Nakło nad Notecią

oraz na odcinku Zamość-Tur gm. Szubin na podstawie umowy nr 8/2023 z dnia 17.07.2023 r.

-f-ry na rzecz Sprzedawcy: P.W. "Reklama" Waldemar Juszczyk Nakło nad Notecią, wykonanie i montaż tablic informacyjnych w ramach zadań inwestycyjnych pn.:

1)"Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ul. Wyzwolenia gm. Nakło n. Not. oraz odcinku Zamość - Tur gm. Szubin"

2)„Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary”

3)"Budowa kanalizacji sanitarnej Wieszki - Janowo - Paterek gm. Nakło n. Not. na podstawie zleceń.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 87,6% ich planu.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

IV. Realizacji wydatków bieżących, w szczególności:

Skontrolowano wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń (zgodność umów o pracę i umów zleceń z listami wynagrodzeń, kartotekami wynagrodzeń i ewidencją czasu pracy).

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Skontrolowano wydatki na rzecz usług pozostałych (opłaty i prowizje bankowe, obsługa prawna Związku, usługi dotyczące stałego monitoringu wysypiska, sporządzenie sprawozdania PRTR dla składowiska w Rozwarzynie i sporządzenie raportu do bazy KOBIZE, przygotowanie sprawozdań z badań monitoringowych składowiska w Rozwarzynie wraz z raportem zbiorczym, przedłużenie domeny zgknsz.pl, utrzymanie aplikacji BIP, usługi w zakresie zarządzania bezpieczeństwem-pełnienie obowiązków Inspektora Ochrony Danych, najem lokalu, usługi związane z przeglądem gaśnicy, odnowienie certyfikatu, wykonanie pieczętek, umieszczenie nekrologu w gazecie lokalnej).

Poddano analizie zasadność dokonanych wydatków na powyższe usługi, odnosząc się do zapisów zawartych w umowach oraz przedłożonych raportach i sprawozdaniach.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

W realizacji planu wydatków nie wystąpiły odchylenia.

Skontrolowano podatek od nieruchomości pod względem zakwalifikowania gruntów i budowli oraz wielkości danych zawartych w deklaracji na podatek od nieruchomości z wartościami inwentarzowymi oraz stawkami podatku od nieruchomości obowiązującymi na rok 2023, które wpływały na wysokość kwoty podatku.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zbadano stan majątku Związku Gmin na dzień 31 grudnia 2023 roku według:

a) określenia środka trwałego,

b) wartości inwentarzowej,

c) wartości umorzenia,

d) wartości netto składników majątkowych (tabele amortyzacyjna/umorzeniowa środków trwałych),

e) zapisów ewidencji środków trwałych (księga środków trwałych i kartoteki indywidualne) oraz ewidencji syntetycznej na kontach 011 „Środki trwałe”,

013 „Pozostałe środki trwałe”, 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek”.
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja Rewizyjna zbadała stopień zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnych.

Dokonując oceny wykonania budżetu Związku za rok 2023 postanowiono:

- 1) ocenić pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Związku za rok 2023,
- 2) złożyć wniosek o udzielenie absolutorium.

UZASADNIENIE

Sprawozdania budżetowe i sprawozdanie opisowe za rok 2023 były badane przez Komisję Rewizyjną.

Ze sprawozdań wynika, że Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin uzyskał dochody w łącznej kwocie: 546 871,30 zł, z czego:

- zrealizowane dochody bieżące w kwocie: 282 851,42 zł,
- zrealizowane dochody majątkowe w kwocie: 264 019,88zł.

Wydatki wykonano w wysokości 543 273,38 zł, z czego:

- wykonane wydatki bieżące w kwocie: 279 253,50 zł,
- wykonane wydatki majątkowe w kwocie: 264 019,88 zł.

Najwyższy udział wśród wydatków bieżących, to wydatki na realizację zadań statutowych Związku Gmin, kwota: 177 290,36 zł.

Realizacja wydatków inwestycyjnych przebiegła zgodnie z podpisanymi umowami i harmonogramem rzeczowo-finansowym.

W roku 2023 Związek nie planował i nie realizował dochodów i wydatków na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 3 597,92 zł
- spełniono wymóg określony art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna analizując plany i wykonanie wydatków budżetowych stwierdza, że nie przekroczono planów wydatków.

Realizacja budżetu Związku w 2023 roku przedstawiała się następująco:	
DOCHODY WYKONANE	546 871,30zł
WYDATKI WYKONANE	543 273,38zł
NADWYŻKA BUDŻETOWA ZA 2023 ROK	3 597,92zł

Wykonanie budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31.12.2023r.

1.Przychody ogółem z tego: nadwyżka z lat ubiegłych	126 630,60zł
2.Nadwyżka budżetowa na 31.12.2023r.	3 597,92zł
3.Stan środków na rachunkach bankowych	130 228,52zł

Za rok 2023 nie realizowano rozchodów.


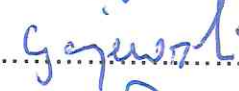
Związek Gmin na koniec 2023 roku nie posiadał zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych.

Sprawozdanie zawiera informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za rok 2023. Założenia ujęte w WPF realizowano na prawidłowym poziomie.

Komisja Rewizyjna wysłuchała wyjaśnień skarbnika związku do przedłożonego sprawozdania i stwierdza, że budżet Związku Gmin wykonano zgodnie z prawem, rzetelnie, gospodarnie i zgodnie z przyjętymi celami. Regionalna Izba Obrachunkowa wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za rok 2023.

Zdaniem Komisji powyższe dane dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu związku za rok 2023 i wystąpienia do Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Podpisy Komisji Rewizyjnej:

- 1) 
- 2) 
- 3) 